



INCIDENTE Nº
0022132-47.2021.8.16.0017

GRUPO HC

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

COMPETÊNCIA: MARÇO/23





ÍNDICE

1. SOBRE AS DEVEDORAS	2
1.1 ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO E SITUAÇÃO DA FILIAL	2
1.2 QUANTIDADE DE ATENDIMENTOS	2
1.3 SITUAÇÃO DO PASSIVO	3
1.4 QUADRO DE COLABORADORES	4
2. CRONOGRAMA PROCESSUAL.....	4
3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS	6
3.1 INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA. 6	6
3.1.1 ATIVO	6
3.1.2 PASSIVO	13
3.2 INSTITUTO DE HEMOTERAPIA DE MARINGÁ LTDA.	22
5.2.1 ATIVO	22
5.2.2 PASSIVO	28
4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO	37
5. CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	37





1. SOBRE AS DEVEDORAS

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.

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 **Março/23**, 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

Foram realizados **13.580** atendimentos no mês de **Março/23**, os quais podem ser consultados e comparados na tabela abaixo, cujas informações foram fornecidas diretamente pelas Devedoras:

HEMOTERAPIA (BANCO DE SANGUE)		
Banco de sangue	Fevereiro/23	Março/23
Candidatos a doação	584	638
Doações	533	562





Transfusões	775	868
Aférese	15	7

ONCOLOGIA		
SUS	Fevereiro/23	Março/23
Ambulatório	6.591	7.391
Internamento	4.732	7.087

ONCOLOGIA		
Convênios	Fevereiro/23	Março/23
Ambulatório	223	228
Internamento	50	68

ONCOLOGIA		
Particulares	Fevereiro/23	Março/23
Ambulatório	59	70
Internamento	33	50

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 formatação da situação do passivo sujeito segue representado na tabela 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
TOTAL	R\$ 29.025.253,10

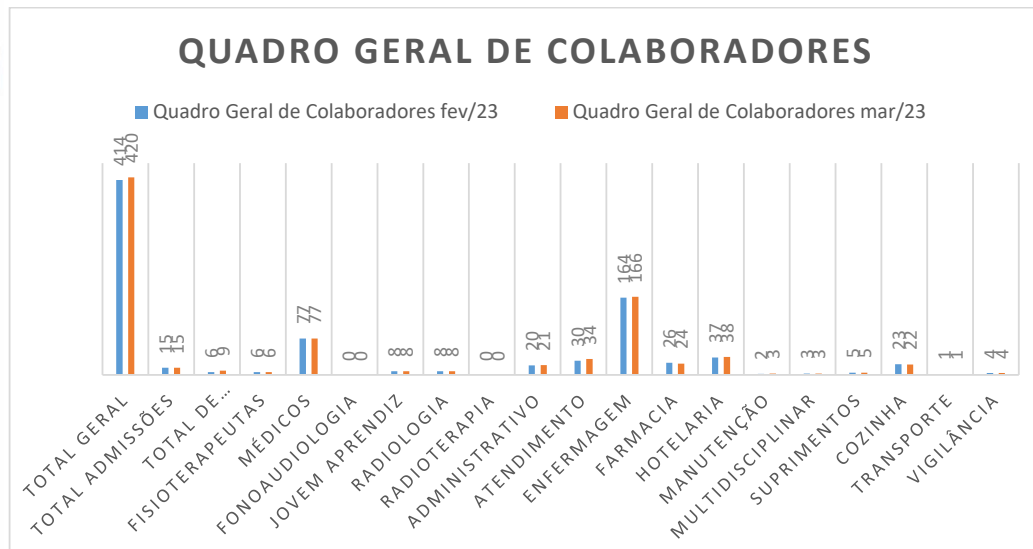




1.4 QUADRO DE COLABORADORES

Em Fevereiro/23, as Devedoras apresentavam 414 colaboradores ativos. No mês de **Março/23**, este número passou para 420, com a admissão de 15 e demissão de outros 9 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		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
	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

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 2020, 2021, 2022 e dos meses de Fevereiro e **Março de 2023**, 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

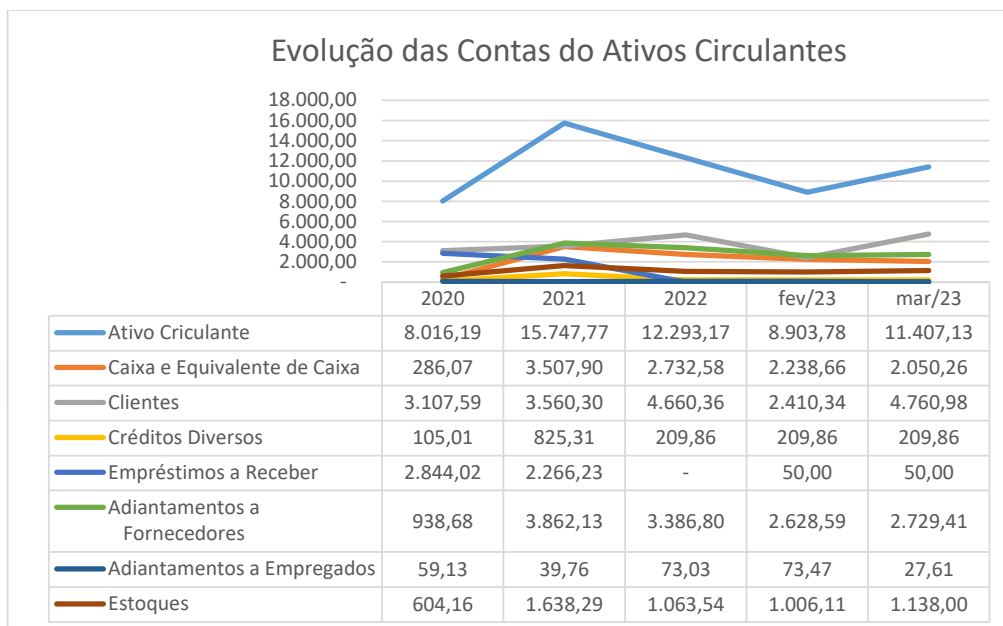
BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.020			2021			2022			fev/23			mar/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	14.259,55	100,0%	101,0%	33.316,64	100,0%	102,1%	33.439,88	100,0%	0,4%	31.502,49	100,0%	-5,8%	33.465,08	100,0%	6,2%
ATIVO CIRCULANTE	8.016,19	56,2%	106,5%	15.747,77	47,3%	103,9%	12.293,17	36,8%	-21,9%	8.903,78	28,3%	-27,6%	11.407,13	34,1%	28,1%
Caixa e Equivalente de Caixa	286,07	2,0%	64,9%	3.507,90	10,5%	108,7%	2.732,58	8,2%	-22,1%	2.238,66	7,1%	-18,1%	2.050,26	6,1%	-8,4%
Clientes	3.107,59	21,8%	124,1%	3.560,30	10,7%	109,6%	4.660,36	13,9%	30,9%	2.410,34	7,7%	-48,3%	4.760,98	14,2%	97,5%
Créditos Diversos	105,01	0,7%	258,4%	825,31	2,5%	129,2%	209,86	0,6%	-74,6%	209,86	0,7%	0,0%	209,86	0,6%	0,0%
Empréstimos a Receber	2.844,02	19,9%	84,4%	2.266,23	6,8%	100,0%	-	0,0%	0,0%	50,00	0,2%	100,0%	50,00	0,1%	0,0%
Adiantamentos a Fornecedores	938,68	6,6%	184,7%	3.862,13	11,6%	99,5%	3.386,80	10,1%	-12,3%	2.628,59	8,3%	-22,4%	2.729,41	8,2%	3,8%
Adiantamentos a Empregados	59,13	0,4%	86,4%	39,76	0,1%	13,2%	73,03	0,2%	83,7%	73,47	0,2%	0,6%	27,61	0,1%	-62,4%
Tributos a Recuperar	71,54	0,5%	102,0%	47,85	0,1%	100,0%	165,53	0,5%	245,9%	196,25	0,6%	18,6%	359,74	1,1%	83,3%
Estoques	604,16	4,2%	114,6%	1.638,29	4,9%	106,2%	1.063,54	3,2%	-35,1%	1.006,11	3,2%	-5,4%	1.138,00	3,4%	13,1%
Despesas Exercícios Seguintes	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	1,48	0,0%	100,0%	90,48	1,0%	6029,9%	81,26	0,7%	-10,2%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.243,37	43,8%	94,6%	17.568,87	52,7%	100,5%	21.146,71	63,2%	20,4%	22.598,71	71,7%	6,9%	22.057,95	65,9%	-2,4%
Créditos de Clientes	-	0,0%	0,0%	705,81	2,1%	100,0%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Empréstimos a Receber	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	2.068,51	6,2%	100,0%	2.018,51	6,4%	-2,4%	2.088,51	6,2%	3,5%
Impostos Diferido	-	0,0%	0,0%	11.123,18	33,4%	100,0%	12.062,81	36,1%	8,4%	13.611,61	43,2%	12,8%	12.974,15	38,8%	-4,7%
Depositos Judiciais	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	116,64	0,3%	100,0%	116,64	0,4%	0,0%	116,64	0,3%	0,0%
Investimentos	229,59	1,6%	188,8%	119,88	0,4%	100,0%	401,68	1,2%	235,1%	417,00	1,3%	3,8%	424,82	1,3%	1,9%
Imobilizados	5.988,72	42,0%	92,5%	5.601,32	16,8%	99,4%	6.252,63	18,7%	11,6%	6.175,57	19,6%	-1,2%	6.137,03	18,3%	-0,6%
Intangível	25,06	0,2%	1193,3%	18,69	0,1%	74,6%	12,90	0,0%	-31,0%	11,93	0,0%	-7,5%	11,45	0,0%	-4,0%
Ativo Compensatório	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	231,55	0,7%	100,0%	247,45	0,8%	6,9%	305,35	0,9%	23,4%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançotes 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 Fevereiro/23 no valor de R\$ 31,502 milhões, teve uma redução de 1,963 milhões em **Março/23**, passando para R\$ 33,465 milhões;
- II. O ativo circulante, que em Fevereiro/23 apresentava saldo de R\$ 8,903 milhões, passou para R\$ 11,407 milhões em **Março/23**, tendo uma aumento de R\$ 2,503 milhões.





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 Fevereiro/23 apresentava saldo de R\$ 2,238 milhões, em **Março/23**, passou para R\$ 2,050 milhões, redução de R\$ 188 mil, tal redução acontece sempre que há menos entradas recursos financeiros (recebimentos) do que saídas de recursos financeiros (pagamentos).

	2020	2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Caixa e Equivalente de Caixa	286,07	3.507,90	108,7%	2.732,58	-22,1%	2.238,66	-18,1%	2.050,26	-8,4%

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





O grupo em análise, no mês de Fevereiro/23, apresentava saldo de R\$ 2,410 milhões, em **Março/23** passou para R\$ 4,760 milhões, aumento de R\$ 2,351 milhões, que acontece sempre acontece sempre que há mais entradas (vendas a prazo) em relação as saídas (recebimento de vendas a prazo).

	2020	2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Clientes (Duplicatas a Receber)	3.107,59	3.560,30	109,6%	4.660,36	30,9%	2.410,34	-48,3%	4.760,98	97,5%

→ **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 **Março/23**, não apresentou movimentação comparado com o saldo do mês de Fevereiro/23.

	2020	2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Créditos Diversos	105,01	825,31	129,2%	209,86	-74,6%	209,86	0,0%	209,86	0,0%

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

No mês de **Março/2023** apresentou aumento de R\$ 50 mil no saldo, comparado com o mês de fevereiro/2023.

	2020	2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos a Receber	2.844,02	2.266,23	100,0%	-	0,0%	50,00	100,0%	50,00	0,0%

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

No mês de **Março/23**, a conta em análise apresentou aumento de R\$ 101 mil em comparação com o mês de Fevereiro/23. Isso decorre da utilização de parte do adiantamento para pagamentos de fornecedores.





	2020	2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamento a Fornecedores	938,68	3.862,13	99,5%	3.386,80	-12,3%	2.628,59	-22,4%	2.729,41	3,8%

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

O mês de **Março/23** apresentou redução de R\$ 46 mil, comparado com o mês de Fevereiro/2022.

	2020	2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamento a Empregados	59,13	39,76	13,2%	73,03	83,7%	73,47	0,6%	27,61	-62,4%

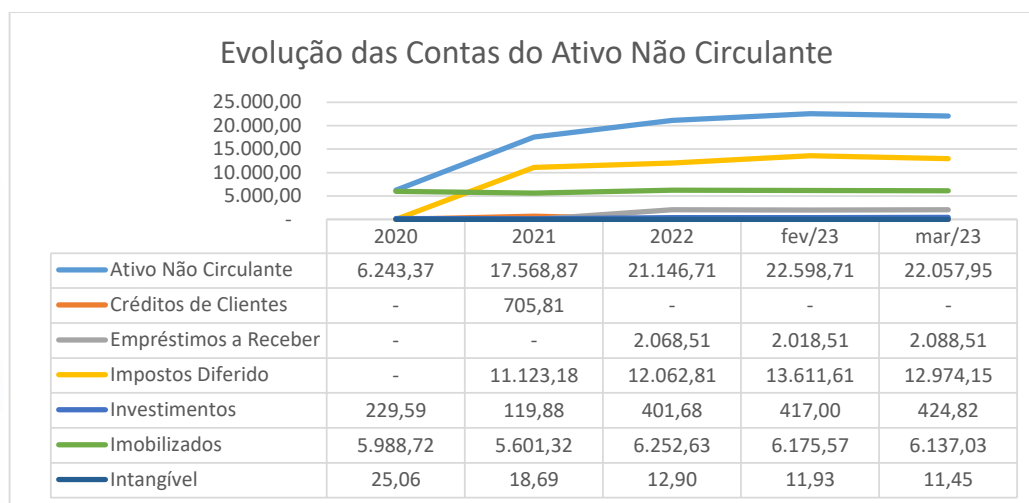
→ **ESTOQUES:** Os estoques são os materiais e suprimentos utilizados tanto para a realização da atividade social, quanto para suprimir a necessidade da própria operação.

O mês de **Março/23** apresentou aumento considerável de R\$ 163 mil comparado com o mês de Fevereiro/2022, devido a aquisição de bens e serviços para utilização futuras, retornando ao patamares do mês de Dezembro/22.

	2020	2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Estoques	604,16	1.638,29	106,2%	1.063,54	-35,1%	1.006,11	-5,4%	1.138,00	13,1%

III. Ativo Não Circulante: no mês de Fevereiro/23, o saldo do ativo não circulante era de R\$ 22,598 milhões. No mês de **Março/23**, apresentou uma redução de R\$ 541 mil, passando para R\$ 22,057 milhões, decorrente do grupo realizável a longo prazo. Confira-se gráfico abaixo.





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

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

O mês de **Março/23** apresentou saldo zero, devido a não movimentação da conta, ou seja, ao recebimento de valores.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Créditos de Clientes	-		705,81	100,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%

- ➔ **EMPRÉSTIMOS A RECEBER:** São contratos de mútuo realizados.

No mês de fevereiro/2023 apresentava saldo de R\$ 2,018 milhões, no mês março/2023 passou para R\$ 2,088 milhões, aumento de R\$ 70 mil.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos a Receber	-		-	0,0%	2.068,51	100,0%	2.018,51	-2,4%	2.088,51	3,5%

- ➔ **IMPOSTOS DIFERIDO:** 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.





O mês de **Março/23** apresentou redução de R\$ 637 mil quando comparado com o mês de Fevereiro/23.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Impostos Diferido	-	11.123,18	100,0%	12.062,81	8,4%	13.611,61	12,8%	12.974,15	-4,7%	

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

O mês de **Março/23** apresentou um aumento no valor de R\$ 7,82 mil em relação ao mês de Fevereiro/23, mantendo a mesma proporção do mês anterior.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Investimentos	229,59	119,88	100,0%	401,68	235,1%	417,00	3,8%	424,82	1,9%	

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

No mês de **Março/23**, notou-se uma leve redução de 0,6%, no valor de R\$ 39 mil, em comparação ao mês de Fevereiro/23.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Imobilizados	5.988,72	5.601,32	99,4%	6.252,63	11,6%	6.175,57	-1,2%	6.137,03	-0,6%	

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

No mês de **Março/23**, notou-se uma redução de R\$ 0,48 mil em comparação com o mês de Fevereiro/23, mantendo a mesma proporção do mês anterior.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Intangível	25,06	18,69	74,6%	12,90	-31,0%	11,93	-7,5%	11,45	-4,0%	





3.1.2 PASSIVO

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

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

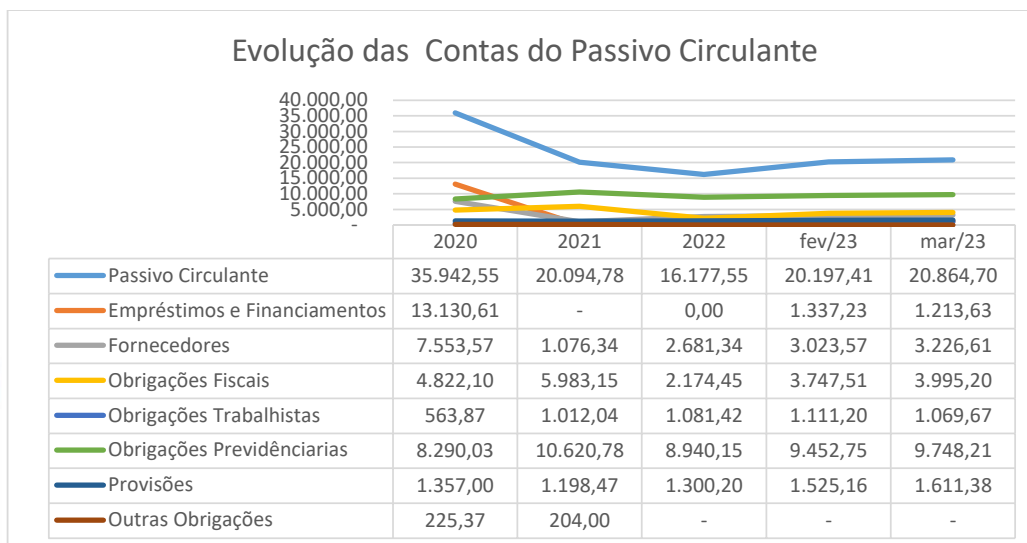
INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.020			2021			2022			fev/23			mar/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	14.259,55	100,0%	1,0%	33.316,64	100,0%	233,6%	33.439,88	100,0%	0,4%	31.502,49	100,0%	-5,8%	33.465,08	100,0%	6,2%
PASSIVO CIRCULANTE	35.942,55	252,1%	39,3%	20.094,78	60,3%	55,9%	16.177,55	48,4%	-19,5%	20.197,41	64,1%	24,8%	20.864,70	62,3%	3,3%
Empréstimos e Financiamentos	13.130,61	92,1%	32,3%	-	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	0,0%	1.337,23	4,2%	100,0%	1.213,63	3,6%	-9,2%
Fornecedores	7.553,57	53,0%	48,4%	1.076,34	3,2%	14,2%	2.681,34	8,0%	149,1%	3.023,57	9,6%	12,8%	3.226,61	9,6%	6,7%
Obrigações Fiscais	4.822,10	33,8%	75,8%	5.983,15	18,0%	124,1%	2.174,45	6,5%	-63,7%	3.747,51	11,9%	72,3%	3.995,20	11,9%	6,6%
Obrigações Trabalhistas	563,87	4,0%	-60,3%	1.012,04	3,0%	179,5%	1.081,42	3,2%	6,9%	1.111,20	3,5%	2,8%	1.069,67	3,2%	-3,7%
Obrigações Previdenciárias	8.290,03	58,1%	28,3%	10.620,78	31,9%	128,1%	8.940,15	26,7%	-15,8%	9.452,75	30,0%	5,7%	9.748,21	29,1%	3,1%
Provisões	1.357,00	9,5%	100,0%	1.198,47	3,6%	88,3%	1.300,20	3,9%	8,5%	1.525,16	4,8%	17,3%	1.611,38	4,8%	5,7%
Outras Obrigações	225,37	1,6%	31,9%	204,00	0,6%	90,5%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	21,50	0,2%	-96,4%	1.367,03	4,1%	6359,7%	8.696,19	26,0%	536,1%	18.895,61	60,0%	117,3%	18.895,61	56,5%	0,0%
Empréstimos Pessoa Física	21,50	0,2%	-69,4%	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Parcelamentos de Impostos	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	100,0%	7.111,19	21,3%	100,0%	5.826,81	18,5%	-18,1%	5.826,81	17,4%	0,0%
Receitas/Despesas Diferidas	-	0,0%	0,0%	1.367,03	4,1%	120,1%	1.585,00	4,7%	15,9%	1.585,00	5,0%	0,0%	1.585,00	4,7%	0,0%
Empréstimos e Financiamentos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	11.483,80	36,5%	100,0%	11.483,80	34,3%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)	-	0,0%	0,0%	29.245,86	87,8%	100,0%	27.846,32	83,3%	-4,8%	14.680,23	46,6%	-47,3%	14.680,23	43,9%	0,0%
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	18.234,85	54,7%	100,0%	18.510,93	55,4%	1,5%	5.344,84	17,0%	-71,1%	5.344,84	16,0%	0,0%
Fornecedores	-	0,0%	0,0%	11.011,00	33,0%	100,0%	9.335,39	27,9%	-15,2%	9.335,39	29,6%	0,0%	9.335,39	27,9%	0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-21.704,50	-152,2%	76,7%	-17.391,02	-52,2%	80,1%	-19.511,73	-58,3%	12,2%	-22.518,23	-71,5%	15,4%	-21.280,81	-63,6%	-5,5%
Capital Social	280,00	2,0%	0,0%	280,00	0,8%	100,0%	280,00	0,8%	0,0%	280,00	0,9%	0,0%	280,00	0,8%	0,0%
Reserva de Capital	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	-21.984,50	-154,2%	75,0%	-17.671,02	-53,0%	-19,6%	-19.791,73	-59,2%	12,0%	-22.798,23	-72,4%	15,2%	-21.560,81	-64,4%	-5,4%
Passivo Compensatório	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	231,55	0,7%	100,0%	247,45	0,8%	6,9%	305,35	0,9%	23,4%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

- I. O Passivo Total, que em Fevereiro/23 apresentava saldo de R\$ 33,502 milhões, teve um aumento de R\$ 1,963 milhões, passando para R\$ 33,465 milhões em **Março/23**;
- II. O Passivo Circulante, que em Fevereiro/23 apresentava saldo de R\$ 20,197 milhões, teve um aumento de R\$ 667 mil no mês de **Março/23**, passando para R\$ 20,864 milhões, podendo ser visualizado 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.

No mês de **Março/23** apresentou redução de R\$ 124 mil em comparação com o mês de Fevereiro/23.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos e Financiamentos	13.130,61	-	0,0%	-	0,0%	1.337,23	100,0%	1.213,63	-9,2%	

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

O mês de **Março/23** apresentou um aumento de R\$ 203 mil em comparação com saldo de Fevereiro/23, devido a maior aquisição de bens e serviços a prazo.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores	7.553,57	1.076,34	14,2%	2.681,34	149,1%	3.023,57	12,8%	3.226,61	6,7%	





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

No mês de **Março/23** constatou-se um aumento de R\$ 247 mil em comparação ao mês de Fevereiro/23, devido a provisões dos impostos do período.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Fiscais	4.822,10	5.983,15	124,1%	2.174,45	-63,7%	3.747,51	72,3%	3.995,20	6,6%	

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

O mês de **Março/23** apresentou um redução de R\$ 42 mil em comparação ao mês de Fevereiro/23.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Trabalhistas	563,87	1.012,04	179,5%	1.081,42	6,9%	1.111,20	2,8%	1.069,67	-3,7%	

→ **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 **Março/23** constatou-se um aumento de R\$ 295 mil em comparação ao mês de Fevereiro/23.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Previdenciárias	8.290,03	10.620,78	128,1%	8.940,15	-15,8%	9.452,75	5,7%	9.748,21	3,1%	

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

No mês de **Março/23** notou-se um aumento de R\$ 86 mil, comparado com o saldo de Fevereiro/23.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Provisões	1.357,00	1.198,47	88,3%	1.300,20	8,5%	1.525,16	17,3%	1.611,38	5,7%	



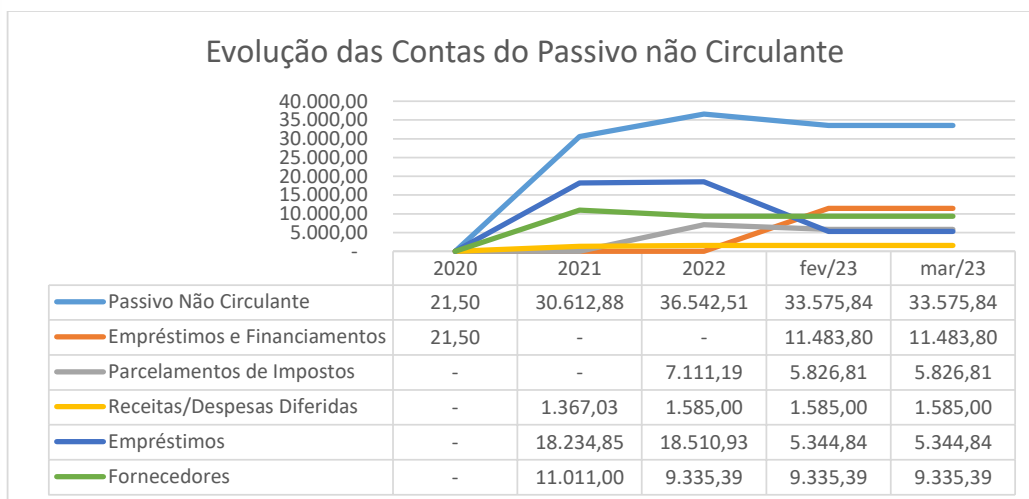


→ **OUTRAS OBRIGAÇÕES:** São dívidas que não se enquadram na conta fornecedores.

No mês em análise não foi constatada movimentação.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Outras Obrigações	225,37		204,00	90,5%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%

III. O Passivo Não Circulante que em Fevereiro/23 apresentava saldo de R\$ 33,575 milhões, não apresentou alterações em **Março/23**, 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 **Março/23** não se constatou movimentação.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos e Financiamentos	21,50		-	0,0%	-	0,0%	11.483,80	100,0%	11.483,80	0,0%





- **PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS:** São dívidas tributárias que a Devedora parcelou junto ao fisco.

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

	2020	2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Parcelamentos de Impostos	-	-	0,0%	7.111,19	100,0%	5.826,81	-18,1%	5.826,81	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 apuração futuros.

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

	2020	2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Receitas/Despesas Diferidas	-	1.367,03	100,0%	1.585,00	15,9%	1.585,00	0,0%	1.585,00	0,0%

- **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 **Março/23** não se constatou movimentação.

	2020	2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos- RJ	-	18.234,85	100,0%	18.510,93	1,5%	5.344,84	-71,1%	5.344,84	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.

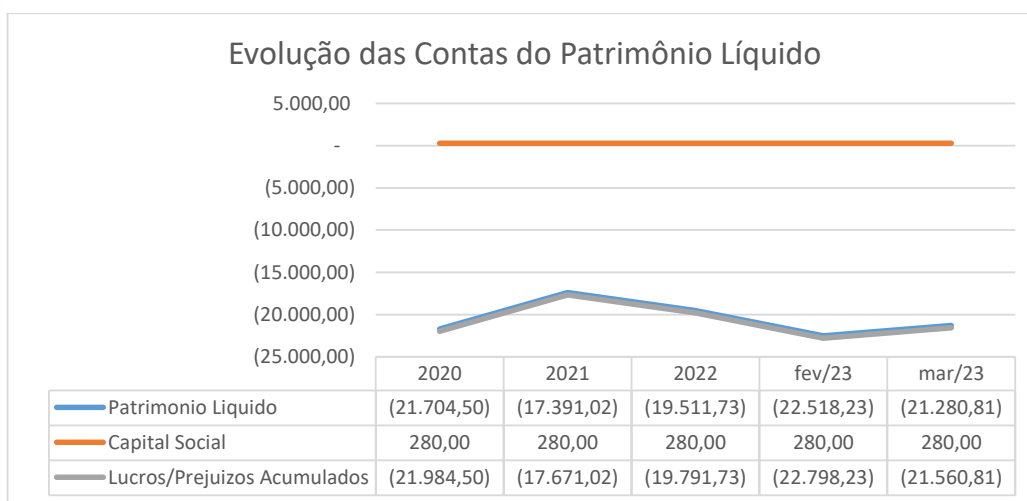
O mês de **Março/23** não se constatou movimentação.

	2020	2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores	-	11.011,00	100,0%	9.335,39	-15,2%	9.335,39	0,0%	9.335,39	0,0%





IV. O Patrimônio Líquido que em Fevereiro/23 apresentava saldo de R\$ 22,518 milhões negativos, passou para R\$ 21,280 milhões negativos em **Março/23**, tendo uma redução de R\$ 1,237 milhões, 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 **Março/23** não se notou alteração em comparação ao período anterior.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Capital Social	280,00	280,00	0,0%	280,00	0,0%	280,00	0,0%	280,00	0,0%	

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

No mês de Fevereiro/23, referida conta apresentava saldo de R\$ 22,798 milhões negativos, em **Março/23** passou para R\$ 21,560 milhões negativos, apresentando uma redução de R\$ 1,237 milhões.





	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Lucro ou Prejuízo Acumulado	-21.984,50		-17.671,02	75,0%	-19.791,73	12,0%	-22.798,23	15,2%	-21.560,81	-5,4%

❖ DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

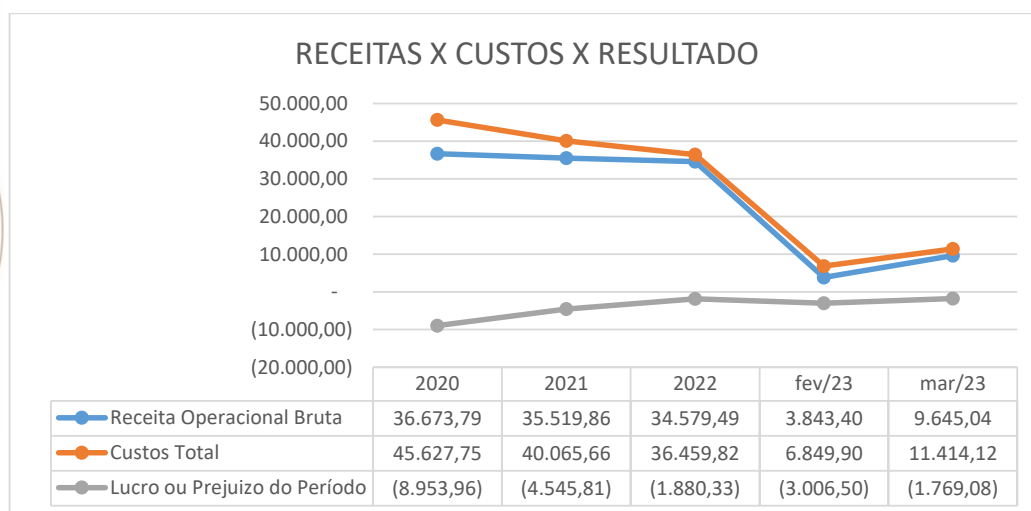
Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de Dezembro de 2020, 2021, 2022 e dos meses de Fevereiro e **Março de 2023**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	2.020			2021			2022			fev/23			mar/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
7 Receita Operacional Bruta	36.673,79	100,0%	0,59%	35.519,86	100,0%	96,85%	34.579,49	100,0%	-2,65%	3.843,40	100,0%	-88,89%	9.645,04	100,0%	150,95%
8 Deduções	-1.971,25	-5,4%	-4,31%	-1.432,93	-4,0%	72,69%	-1.479,07	-4,3%	3,22%	-165,96	-4,3%	-88,78%	-391,57	-4,1%	135,94%
RECEITA LIQUIDA	34.702,54	94,6%	0,88%	34.086,92	96,0%	98,23%	33.100,42	95,7%	-2,89%	3.677,44	95,7%	-88,89%	9.253,48	95,9%	151,63%
10 Custos dos Serviços Prestados	-38.075,91	-103,8%	0,02%	-37.644,03	-106,0%	98,87%	-20.582,34	-59,5%	-45,32%	-4.596,50	-119,6%	-77,67%	-6.496,47	-67,4%	41,34%
RESULTADO BRUTO	-3.373,36	-9,2%	-8,08%	-3.557,11	-10,0%	105,45%	12.518,08	36,2%	-451,92%	-919,06	-23,9%	-107,34%	2.757,01	28,6%	-399,98%
Despesas Operacionais	-5.580,60	-15,2%	16,42%	-3.273,60	-9,2%	58,66%	-15.338,04	-44,4%	368,54%	-3.636,24	-94,6%	-76,29%	-5.437,43	-56,4%	49,53%
13 Despesas Administrativas	-3.950,33	-10,8%	51,96%	-1.512,91	-4,3%	38,30%	-19.214,71	-55,6%	1170,05%	-3.638,19	-94,7%	-81,07%	-5.447,73	-56,5%	49,74%
14 Impostos e Taxas	-102,29	-0,3%	-11,01%	-143,21	-0,4%	140,00%	-258,40	-0,7%	80,43%	-32,96	-0,9%	-87,24%	-42,60	-0,4%	29,25%
15 Depreciação e Amortização	-411,82	-1,1%	21,60%	-439,09	-1,2%	106,62%	-434,89	-1,3%	-0,96%	-78,03	-2,0%	-82,06%	-117,04	-1,2%	50,00%
16 Resultado Financeiro	-1.238,50	-3,4%	-37,91%	-2.192,45	-6,2%	177,03%	159,10	0,5%	-107,26%	88,86	2,3%	-44,15%	123,43	1,3%	38,91%
17 Outras Receitas	72,34	0,2%	-71,57%	1.014,06	2,9%	1401,84%	4.410,86	12,8%	334,97%	24,08	0,6%	-99,45%	46,51	0,5%	93,16%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-8.953,96	-24,4%	5,80%	-6.830,71	-19,2%	76,29%	-2.819,96	-8,2%	-58,72%	-4.555,30	-118,5%	61,54%	-2.680,42	-27,8%	-41,16%
20 Provisão CSLL - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	1.673,72	4,7%	100,00%	248,73	0,7%	-85,14%	409,98	10,7%	64,83%	241,24	2,5%	-41,16%
21 Provisão IRPJ - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	611,18	1,7%	100,00%	690,90	2,0%	13,04%	1.138,82	29,6%	64,83%	670,11	6,9%	-41,16%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-8.953,96	-24,4%	5,80%	-4.545,81	-12,8%	50,77%	-1.880,33	-5,4%	-58,64%	-3.006,50	-78,2%	59,89%	-1.769,08	-18,3%	-41,16%
EBITDA	-7.303,65	-19,9%	19,15%	-4.199,17	-11,8%	57,49%	-2.584,44	-7,5%	-38,45%	-4.566,13	-118,8%	176,68%	-2.686,81	-27,9%	-41,16%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda



Destacam-se as seguintes contas:





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

No mês de **Março/23** apresentou saldo de R\$ 9.645,04 milhões, representando um aumento de R\$ 5,801 milhões em relação ao mês de Fevereiro/23, conforme apresentado no RMA anterior.

	2020	2021	2022	fev/23	mar/23
Receita Operacional Bruta	36.673,79	35.519,86	34.579,49	3.843,40	9.645,04

→ **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 **Março/23** apresentou saldo de R\$ 11,414 milhões, representando um aumento de R\$ 4,565 milhões em relação ao mês de Fevereiro/23, conforme apresentado no RMA anterior.

	2020	2021	2022	fev/23	mar/23
Custos Total	45.627,75	40.065,66	36.459,82	6.849,90	11.414,12

→ **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.

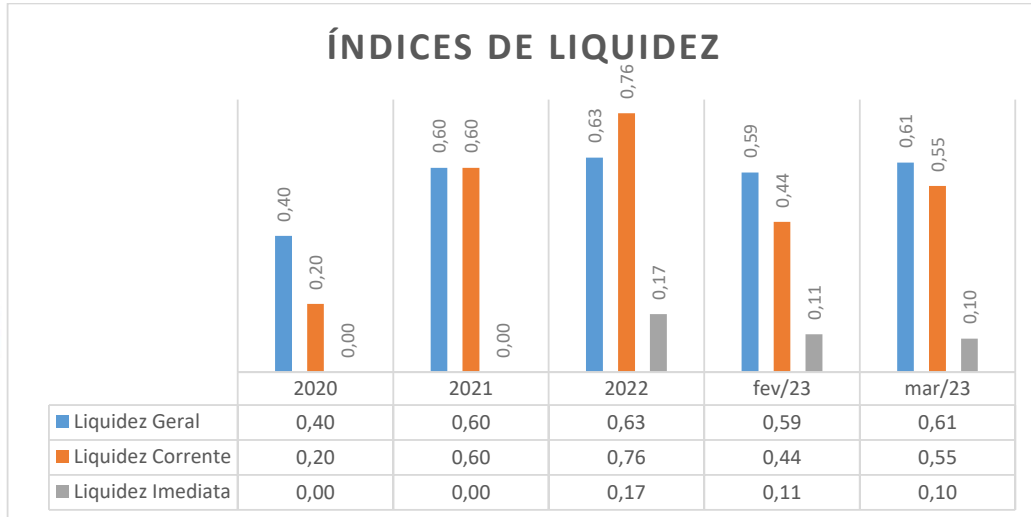
Nota-se que a Devedora "IOHM" vem, em regra, apresentando prejuízos acumulados. No mês de **Março/23**, apresentou uma redução de R\$ 1,237 milhões, resultando no prejuízo de R\$ 1,769 milhões.

	2020	2021	2022	fev/23	mar/23
Lucro ou Prejuízo do Período	- 8.953,96	- 4.545,81	- 1.880,33	- 3.006,50	- 1.769,08

❖ **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: 0,61 - 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. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida a Recuperanda possui R\$ 0,61 para paga-la.

Liquidez Corrente: 0,55 - 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. Nota-se que o indicador apresentado aponta que a Recuperanda não conseguiria pagar suas dívidas de forma imediata.

Portanto, no período de abrangência verifica-se que a Devedora "IOHM" ainda apresenta dificuldade financeira.

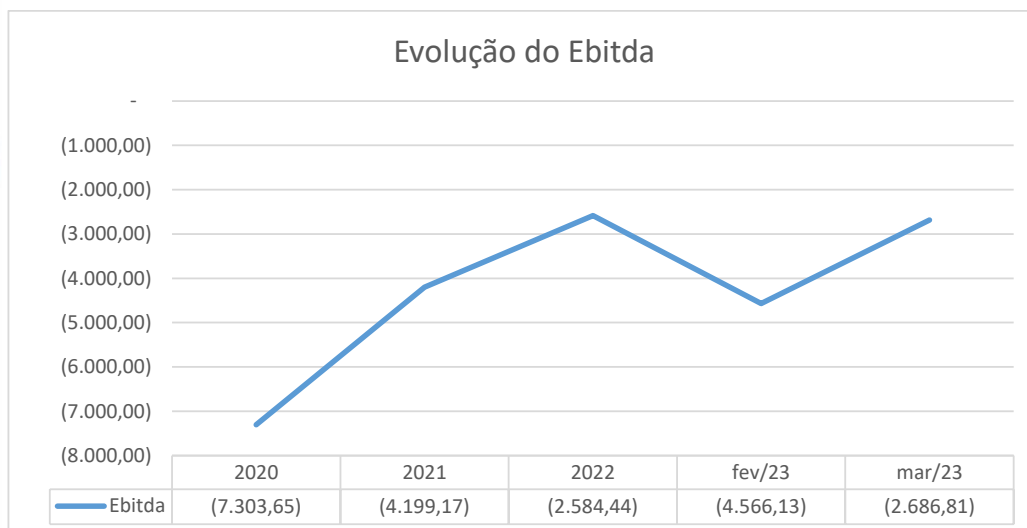
❖ EBITDA

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. 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 do "IOHM", em **Março/23**, representou índice 2.686,81 negativos.



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 2020, 2021, 2022 e dos meses de Fevereiro e **Março de 2023**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGA LTDA

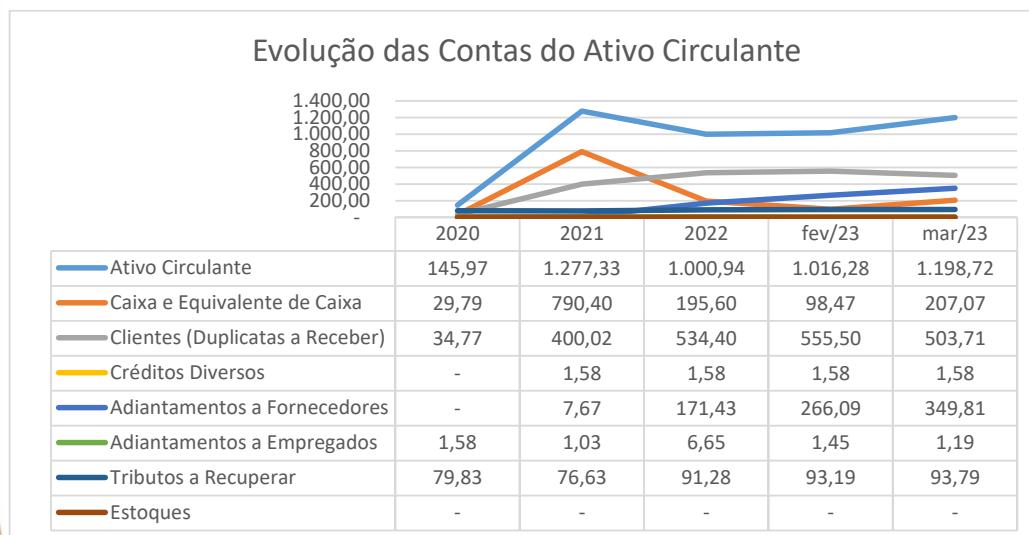
BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.020			2021			2022			fev/23			mar/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	170,45	100,0%	89,6%	2.092,28	100,0%	108,6%	1.880,65	100,0%	-10,1%	1.921,85	100,0%	2,2%	2.105,76	100,0%	9,6%
ATIVO CIRCULANTE	145,97	85,6%	98,9%	1.277,33	61,0%	115,1%	1.000,94	53,2%	-21,6%	1.016,28	52,9%	1,5%	1.198,72	56,9%	18,0%
Caixa e Equivalente de Caixa	29,79	17,5%	160,1%	790,40	37,8%	122,2%	195,60	10,4%	-75,3%	98,47	5,1%	-49,7%	207,07	9,8%	110,3%
Clientes	34,77	20,4%	66,5%	400,02	19,1%	109,0%	534,40	28,4%	33,6%	555,50	28,9%	3,9%	503,71	23,9%	-9,3%
Créditos Diversos	-	0,0%	0,0%	1,58	0,1%	100,0%	1,58	0,1%	0,0%	1,58	0,1%	0,0%	1,58	0,1%	0,0%
Adiantamentos a Fornecedores	-	0,0%	0,0%	7,67	0,4%	100,0%	171,43	9,1%	2135,4%	266,09	13,8%	55,2%	349,81	16,6%	31,5%
Adiantamentos a Empregados	1,58	0,9%	52,8%	1,03	0,0%	50,1%	6,65	0,4%	544,5%	1,45	0,1%	-78,2%	1,19	0,1%	-18,0%
Tributos a Recuperar	79,83	46,8%	108,3%	76,63	3,7%	90,0%	91,28	4,9%	19,1%	93,19	4,8%	2,1%	93,79	4,5%	0,6%
Estoque	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	41,57	2,0%	100,0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	24,48	14,4%	57,5%	814,96	39,0%	99,9%	879,71	46,8%	7,9%	905,57	47,1%	2,9%	907,03	43,1%	0,2%
Empréstimos a Receber	-	0,0%	0,0%	77,90	3,7%	100,0%	77,90	4,1%	0,0%	77,90	4,1%	0,0%	77,90	3,7%	0,0%
Impostos Diferido	-	0,0%	0,0%	618,33	29,6%	100,0%	687,34	36,5%	11,2%	714,98	37,2%	4,0%	717,33	34,1%	0,3%
Depósitos Judiciais	11,10	6,5%	0,0%	11,10	0,5%	0,0%	11,10	0,6%	0,0%	11,10	0,6%	0,0%	11,10	0,5%	0,0%
Investimentos	11,70	6,9%	40,4%	12,10	0,6%	100,8%	12,10	0,6%	0,0%	12,10	0,6%	0,0%	12,10	0,6%	0,0%
Imobilizados	1,46	0,9%	69,1%	95,50	4,6%	99,1%	91,25	4,9%	-4,4%	89,48	4,7%	-1,9%	88,59	4,2%	-1,0%
Intangível	0,22	0,1%	52,0%	0,02	0,0%	49,4%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	-	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 em Fevereiro/23 apresentava saldo de R\$ 1,921 milhões, teve um aumento de R\$ 183,91 mil em **Março/23**, passando para R\$ 2,105 milhões;
- II. O ativo circulante, que em Fevereiro/23 apresentava saldo de R\$ 1,016 milhões, teve um aumento de R\$ 182,44 mil, passando para R\$ 1,198 milhões em **Março/23**. Confira-se gráfico ilustrativo 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 empresa), e as "Aplicações Financeiras".

O grupo "Caixa e Equivalentes de Caixa", no mês de Fevereiro/23 apresentava saldo de R\$ 98,47 mil, em **Março/23** passou para R\$ 207,07 mil, isto é, aumento de R\$ 108,60 mil.





	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Caixa e Equivalente de Caixa	29,79	790,40	122,2%	195,60	-75,3%	98,47	-49,7%	207,07	110,3%	

- **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 Fevereiro/23 apresentava saldo de R\$ 555,50 mil, em **Março/23**, o saldo passou para R\$ 503,71 mil, isto é, redução de R\$ 51,78 mil.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Clientes (Duplicatas a Receber)	34,77	400,02	109,9%	534,40	33,6%	555,50	3,9%	503,71	-9,3%	

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

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Créditos Diversos	-	1,58	100,0%	1,58	0,0%	1,58	0,0%	1,58	0,0%	

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

No mês de Fevereiro/23 apresentava saldo de R\$ 266,09 mil, em **Março/23**, o passou para R\$ 349,81 mil, isto é aumentou R\$ 83,72 mil.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Adiantamentos a Fornecedores	-	7,67	100,0%	171,43	2135,4%	266,09	55,2%	349,81	31,5%	

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





No mês de Fevereiro/23 apresentava saldo de R\$ 1,45 mil, em **Março/23**, apresentou aumento passando para R\$ 1,19 mil, redução R\$ 0,26 mil.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Adiantamentos a Empregados	1,58	1,03	50,1%	6,65	544,5%	1,45	-78,2%	1,19	-18,0%	

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

No mês de Fevereiro/23 apresentava saldo de R\$ 93,19 mil, em **Março/23** apresentou aumento de R\$ 0,60 mil passando para R\$ 93,79 mil.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Tributos a Recuperar	79,83	76,63	90,0%	91,28	19,1%	93,19	2,1%	93,79	0,6%	

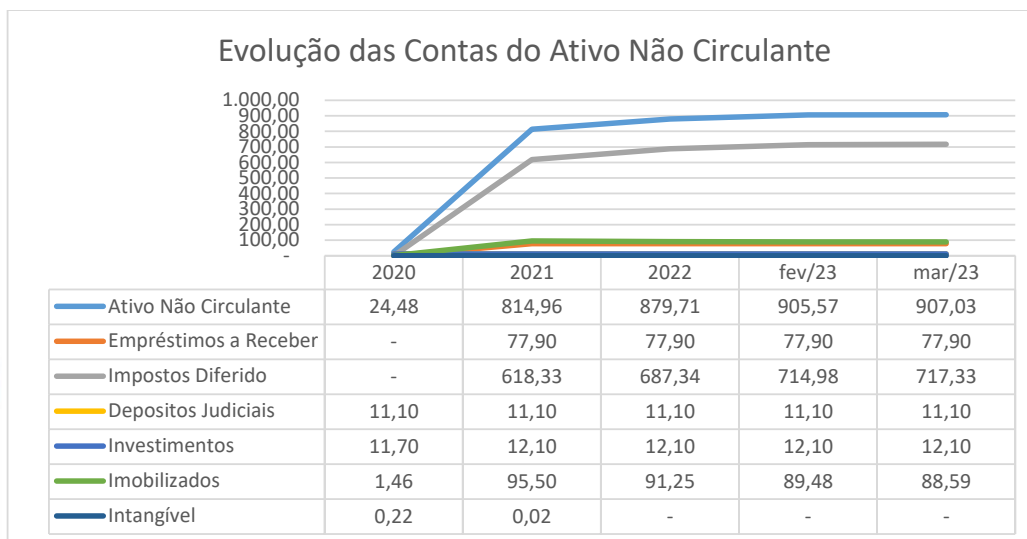
→ **ESTOQUES:** são os materiais e suprimentos utilizados para a prestação de serviços ou para suprimir a necessidade da própria atividade.

No mês de **Março/23** apresentou aumento de R\$ 41,57 mil.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Estoques	-	-	0,0%	-	100,0%	-	0,0%	41,57	100,0%	

III. O Ativo Não Circulante, no mês de **Março/23**, sofreu aumento de R\$ 1,46 mil em comparação ao mês de Fevereiro/23, conforme se nota do gráfico abaixo, observa-se que a oscilação acontece em apenas duas contas, razão pela qual dispensa-se a descrição pormenorizada de todas as contas.





➔ **EMPRÉSTIMOS A RECEBER:** São contratos de mútuo que as Recuperandas realizaram entres as partes relacionadas.

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2020	2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos a Receber	-	77,90	100,0%	77,90	0,0%	77,90	0,0%	77,90	0,0%

➔ **IMPOSTOS DIFERIDO:** 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 Fevereiro/23 apresentava saldo de R\$ 714,98 mil, em **Março/23**, o saldo passou para R\$ 717,33 mil, isto é, aumento de R\$ 2,35 mil.

	2020	2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Impostos Diferido	-	618,33	100,0%	687,34	11,2%	714,98	4,0%	717,33	0,3%

➔ **DEPÓSITOS JUDICIAIS:** É uma garantia de que o pagamento da dívida em questão ocorrerá, uma vez que o valor é depositado em uma conta antes que haja uma sentença que ponha fim na lide. Assim, caso o devedor seja





sentenciado a realizar o pagamento, basta o credor sacar o mesmo da conta em questão.

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Depositos Judiciais	11,10	11,10	0,0%	11,10	0,0%	11,10	0,0%	11,10	0,0%	

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

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Investimentos	11,70	12,10	100,8%	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 Fevereiro/23 apresentava saldo de R\$ 89,48 mil, em **Março/23**, o saldo passou para R\$ 88,59, isto é, uma leve redução de R\$ 0,89 mil, mantendo o mesmo índice de variação de 1%.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Imobilizados	1,46	95,50	99,1%	91,25	-4,4%	89,48	-1,9%	88,59	-1,0%	

→ **INTAGÍVEL:** São bens que a empresa possui, mas que não existe fisicamente, está composto pelo software.

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Intangível	0,22	0,02	49,4%	-	-100,0%	-	0,0%	-	0,0%	





5.2.2 PASSIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em 31 de Dezembro de 2020, 2021, 2022 e dos meses de Fevereiro e **Março de 2023**, 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)	2.020			2021			2022			fev/23			mar/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	170,45	100,0%	-10,4%	2.092,28	100,0%	8,6%	1.880,65	100,0%	-10,1%	1.921,85	100,0%	2,2%	2.105,76	100,0%	9,6%
PASSIVO CIRCULANTE	2.799,85	1642,7%	6,4%	2.889,41	138,1%	1,0%	878,84	46,7%	-69,6%	974,43	50,7%	10,9%	1.209,18	57,4%	24,1%
Empréstimos	1.270,03	745,1%	-17,2%	1.438,56	68,8%	0,1%	-	0,0%	-100,0%	50,00	2,6%	100,0%	50,00	2,4%	0,0%
Fornecedores	309,90	181,8%	47,2%	83,70	4,0%	20,9%	71,17	3,8%	-15,0%	30,97	1,6%	-56,5%	40,86	1,9%	31,9%
Obrigações Fiscais	221,25	129,8%	81,7%	359,29	17,2%	2,1%	197,94	10,5%	-44,9%	214,00	11,1%	8,1%	332,40	15,8%	55,3%
Obrigações Trabalhistas	396,85	232,8%	3,3%	58,40	2,8%	10,7%	118,43	6,3%	102,8%	131,76	6,9%	11,3%	138,05	6,6%	4,8%
Obrigações Previdenciárias	498,92	292,7%	40,0%	758,32	36,2%	4,9%	383,06	20,4%	-49,5%	426,95	22,2%	11,5%	450,36	21,4%	5,5%
Provisões	31,92	18,7%	100,0%	120,15	5,7%	-22,2%	108,24	5,8%	-9,9%	120,74	6,3%	11,5%	134,93	6,4%	11,8%
Outras Obrigações	70,98	41,6%	196,7%	70,98	3,4%	0,0%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	62,57	3,0%	100,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	0,0%	0,0%	170,39	8,1%	0,0%	2.046,19	108,8%	1100,9%	2.046,46	106,5%	0,0%	2.002,36	95,1%	-2,2%
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	1.267,41	61,9%	100,0%	1.267,41	61,9%	0,0%	1.337,41	66,8%	5,5%
Parcelamentos de Impostos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	608,39	32,3%	100,0%	608,65	31,7%	0,0%	494,56	23,5%	-18,7%
Receitas/Despesas Diferidas	-	0,0%	0,0%	170,39	8,1%	100,0%	170,39	9,1%	0,0%	170,39	8,9%	0,0%	170,39	8,1%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)	-	0,0%	0,0%	864,09	41,3%	100,0%	610,19	32,4%	-29,4%	610,19	31,7%	0,0%	607,99	28,9%	-0,4%
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	458,79	21,9%	100,0%	449,02	23,9%	-2,1%	449,02	23,4%	0,0%	449,02	21,3%	0,0%
Fornecedores	-	0,0%	0,0%	405,30	19,4%	100,0%	161,16	8,6%	-60,2%	161,16	8,4%	0,0%	158,97	7,5%	-1,4%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-2.629,41	-1542,7%	7,7%	-1.831,60	-87,5%	-7,5%	-1.654,57	-88,0%	-9,7%	-1.709,22	-88,9%	3,3%	-1.713,78	-81,4%	0,3%
Capital Social	317,85	186,5%	0,0%	317,85	15,2%	0,0%	317,85	16,9%	0,0%	317,85	16,5%	0,0%	317,85	15,1%	0,0%
Reserva de Capital	0,31	0,2%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%
Adto. Futuro Aumento Capital	89,32	52,4%	0,0%	89,32	4,3%	0,0%	89,32	4,7%	0,0%	89,32	4,6%	0,0%	89,32	4,2%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	-3.036,89	-1781,7%	6,6%	-2.239,08	-107,0%	-6,2%	-2.062,05	-109,6%	-7,9%	-2.116,70	-110,1%	2,7%	-2.121,26	-100,7%	0,2%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

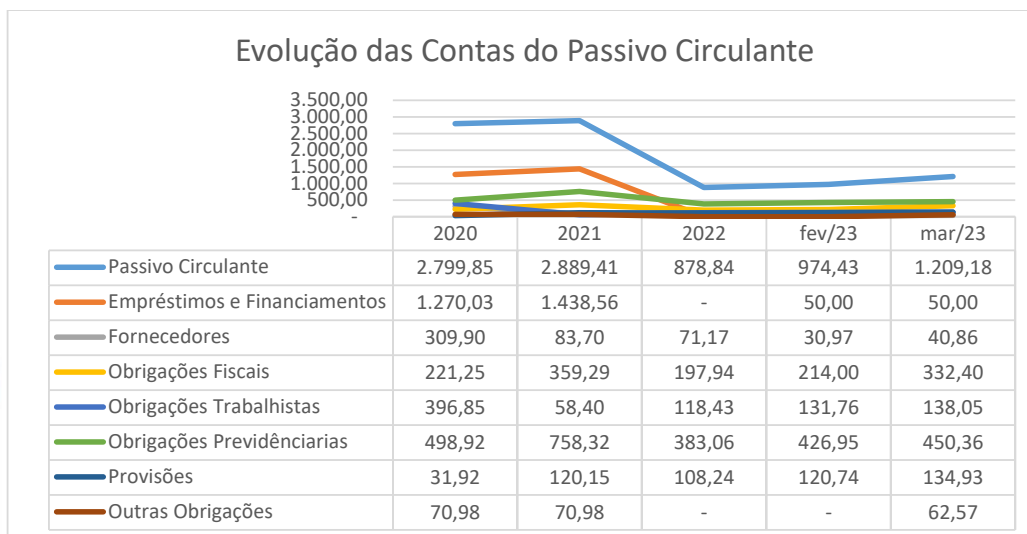
Considerando as variações mais relevantes apresentadas a partir dos dados contábeis disponibilizados pela Devedora "IHM", destacam-se:

- I. O Passivo Total, que apresentava saldo de R\$ 1,921 milhões em Fevereiro/23, teve um aumento de R\$ 183,91 mil em **Março/23**, passando para R\$ 2,105 milhões;
- II. O Passivo Circulante que em Fevereiro/23 apresentava saldo de R\$ 974,43 mil, em **Março/23** teve um aumento de R\$ 234,76 mil, passando para R\$ 1,209 milhões, conforme se nota do gráfico abaixo:





Evolução das Contas do Passivo Circulante



Destacam-se as principais contas:

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

No mês de março/2023 não apresentou movimentação em comparação ao mês de fevereiro/2023.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos e Financiamentos	1.270,03	1.438,56	0,1%	-	0,0%	50,00	100,0%	50,00	0,0%	

→ **FORNECEDORES:** são as empresas e/ou profissionais que oferecem produtos ou serviços a prazo para as Recuperandas para movimentar suas atividades.

No mês de Fevereiro/23 apresentava saldo de R\$ 30,97 mil, em **Março/23**, o saldo passou para R\$ 40,86 mil, isto é, um aumento de R\$ 9,89 mil.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores	309,90	83,70	20,9%	71,17	-15,0%	30,97	-56,5%	40,86	31,9%	





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

No mês de Fevereiro/23 apresentava saldo de R\$ 214 mil, em **Março/23**, o saldo passou para R\$ 332,40 mil, isto é, aumento de R\$ 118,40 mil.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Fiscais	221,25	359,29	2,1%	197,94	-44,9%	214,00	8,1%	332,40	55,3%	

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

No mês de Fevereiro/23 apresentava saldo de R\$ 131,76 mil, em **Março/23**, o saldo passou para R\$ 138,05 mil, isto é, aumento de R\$ 6,29 mil.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Trabalhistas	396,85	58,40	10,7%	118,43	102,8%	131,76	11,3%	138,05	4,8%	

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

No mês de Fevereiro/23 apresentava saldo de R\$ 426,95 mil, em **Março/23**, o saldo passou para R\$ 450,36 mil, isto é, um aumento de R\$ 23,41 mil.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Previdenciárias	498,92	758,32	4,9%	383,06	-49,5%	426,95	11,5%	450,36	5,5%	

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

No mês de Fevereiro/23 apresentava saldo de R\$ 120,74 mil, em **Março/23**, o saldo passou para R\$ 134,93 mil, isto é, um aumento de R\$ 14,19 mil.





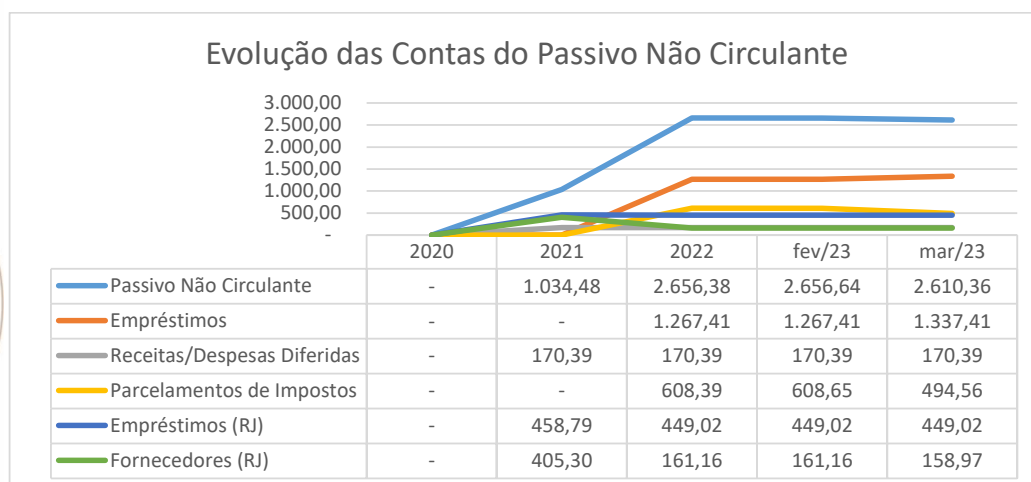
	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Provisões	31,92	120,15	-22,2%	108,24	-9,9%	120,74	11,5%	134,93	11,8%	

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

No mês de **Março/23**, apresentou saldo de R\$ 62,57 mil.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Outras Obrigações	70,98	70,98	0,0%	-	-100,0%	-	0,0%	62,57	100,0%	

III. Passivo Não Circulante, que no mês de Fevereiro/23 apresentava saldo de R\$ 2,656 milhões, passando para R\$ 2,610 milhões, ou seja, uma redução inexpressiva de R\$ 44,09 mil em **Março/23**, conforme nota-se do gráfico abaixo:



→ **EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS:** São concessões de crédito em espécie, para utilização no giro da empresa, no mês de março/2023 aumento de R\$ 70 mil em comparação com o mês de fevereiro/2023.





	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos	-	-	0,0%	1.267,41	100,0%	1.267,41	0,0%	1.337,41	5,5%	

→ **RECEITAS/DESPESAS DIFERIDAS:** são receitas e despesas que embora incorridas no período de apuração, devam ser registradas registrada para apropriação ou amortização em períodos de apuração futuros, no mês de março/2023, não sofreu alteração no saldo comparado com o mês de fevereiro/2023.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Receitas/Despesas Diferidas	-	170,39	100,0%	170,39	0,0%	170,39	0,0%	170,39	0,0%	

→ **PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS:** São dívidas tributárias que a Recuperanda parcelou junto ao fisco, no mês de março/2023 sofreu redução de R\$ 114,09 mil no saldo comparado com o mês de fevereiro/2023.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Parcelamentos de Impostos	-	-	0,0%	608,39	100,0%	608,65	100,0%	494,56	-18,7%	

→ **EMPRÉSTIMOS - RJ:** São valores de empréstimos que estavam na conta de empréstimos no Passivo Circulante, que devido ao pedido de recuperação judicial foram transferidos para Grupo do Passivo Não Circulante, no mês de março/2023, não sofreu alteração no saldo comparado com o mês de fevereiro/2023.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos (RJ)	-	458,79	100,0%	449,02	-2,1%	449,02	0,0%	449,02	0,0%	

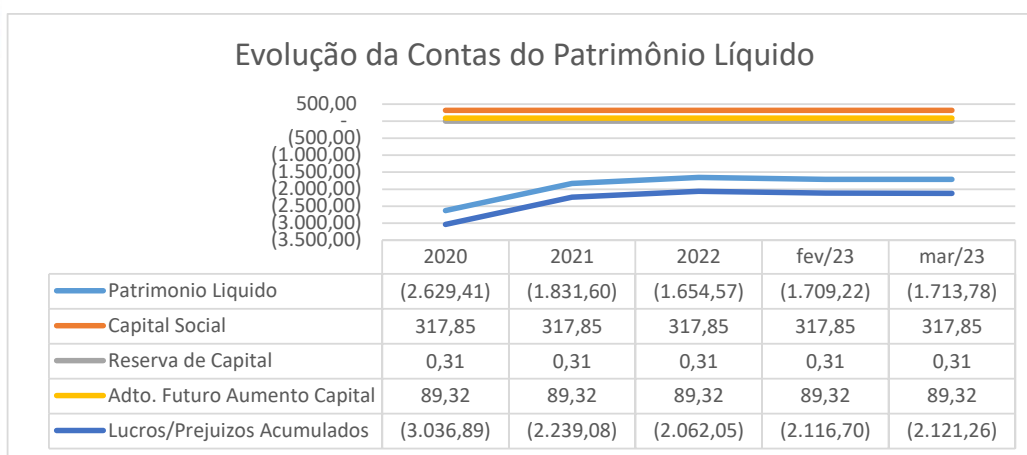
→ **FORNECEDORES - RJ:** São valores devido a fornecedores que estavam na conta de fornecedores no ativo Circulante, que devido ao pedido de recuperação judicial foram transferidos para passivo não circulante, no mês de março/2023, teve redução no valor de R\$ 2,19 em comparado com o mês de fevereiro/2023.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores (RJ)	-	405,30	100,0%	161,16	-60,2%	161,16	0,0%	158,97	-1,4%	





IV. O Patrimônio Líquido, que apresentava saldo de R\$ 1,753 milhões negativos em Fevereiro/23, teve um aumento inexpressiva de R\$ 4,56 mil em **Março/23**, passando para R\$ 1,713 milhões negativos, como se nota do gráfico abaixo:



➔ **CAPITAL SOCIAL:** São os recursos que os sócios cotistas integralizaram na empresa, no mês de março/2023 não sofreram alteração comparado com os saldos de fevereiro/2023.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Capital Social	317,85	317,85	0,0%	317,85	0,0%	317,85	0,0%	317,85	0,0%	

➔ **RESERVA DE CAPITAL:** A reserva de capital, assim como a reserva de lucros, é uma das contas que compõem o patrimônio líquido de uma empresa. Entre outras funções, ela pode ser utilizada para compensar perdas de capital sofridas em algum exercício, no mês de março/2023 não sofreram alteração comparado com os saldos de fevereiro/2023.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Reserva de Capital	0,31	0,31	0,0%	0,31	0,0%	0,31	0,0%	0,31	0,0%	





➔ **ADIANTAMENTO 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 março/2023 não sofreram alteração comparado com os saldos de fevereiro/2023.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adto. Futuro Aumento Capital	89,32		89,32	0,0%	89,32	0,0%	89,32	0,0%	89,32	0,0%

➔ **LUCRO OU PREJUÍZO ACUMULADO:** São os resultados que as Recuperandas vêm apurando desde a sua constituição, descontados os lucros distribuídos aos sócios, no mês março/2023, apresentou aumento de R\$ 4,56 mil, comparado do o saldo do mês de fevereiro/2023.

	2020		2021		2022		fev/23		mar/23	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Lucros/Prejuízos Acumulados	-3.036,89		-2.239,08	-6,2%	-2.062,05	-7,9%	-2.116,70	2,7%	-2.121,26	0,2%

❖ DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

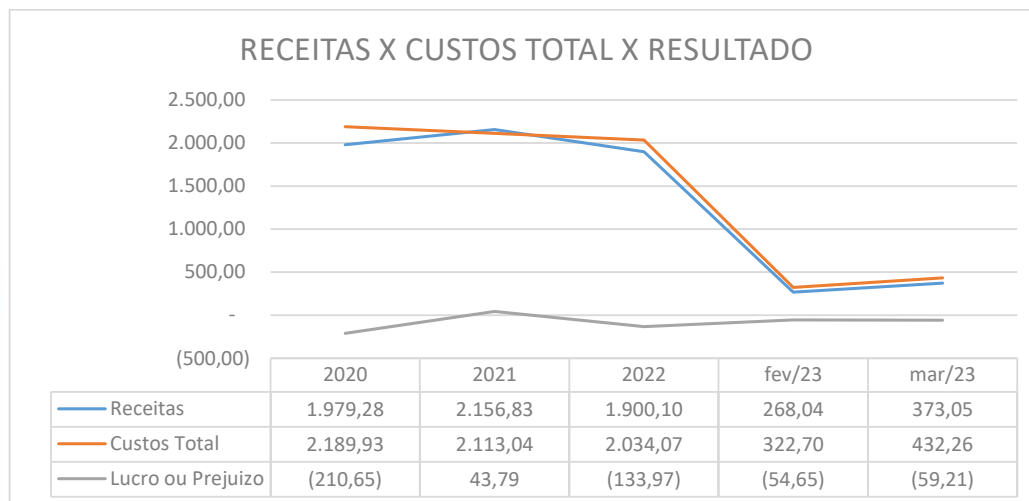
Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de Dezembro de 2020, 2021, 2022 e dos meses de Fevereiro e **Março de 2023**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	2.020			2021			2022			fev/23			mar/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	1.979,28	100,0%	5,66%	2.156,83	100,0%	18,85%	1.900,10	100,0%	33,49%	268,04	100,0%	-85,89%	373,05	100,0%	39,18%
Deduções	-112,11	-5,7%	5,93%	-121,86	-5,7%	18,85%	-110,28	-5,4%	29,72%	-14,09	-5,3%	-87,22%	-20,03	-5,4%	42,10%
RECEITA LÍQUIDA	1.867,17	94,3%	5,65%	2.034,97	94,3%	18,85%	1.789,81	94,6%	33,71%	253,95	94,7%	-85,81%	353,03	94,6%	39,01%
Custos dos Serviços Prestados	-1.762,39	-89,0%	-0,21%	-1.590,27	-73,7%	19,75%	-1.988,06	-58,1%	-11,71%	-223,71	-83,5%	-88,75%	-295,05	-79,1%	31,89%
RESULTADO BRUTO	104,78	5,3%	8706,46%	444,70	20,6%	15,74%	-198,24	36,6%	629,23%	30,24	11,3%	-115,25%	57,97	15,5%	91,70%
Despesas Operacionais	-315,43	-15,9%	-14,88%	-392,07	-18,2%	6,73%	-4,74	-19,8%	-70,63%	-112,53	-42,0%	-2373,39%	-147,18	-39,5%	30,78%
Despesas Administrativas	-183,22	-9,3%	-25,82%	-218,04	-10,1%	14,05%	-346,32	-18,9%	-27,83%	-123,39	-46,0%	-64,37%	-153,36	-41,1%	24,29%
Impostos e Taxas	-2,31	-0,1%	-71,07%	-13,89	-0,6%	6,86%	-8,67	0,0%	-100,00%	-1,77	-0,7%	-79,55%	-1,77	-0,5%	0,00%
Depreciação e Amortização	-2,19	-0,1%	0,00%	-10,15	-0,5%	203,80%	-10,67	-0,5%	-66,67%	-1,77	-0,7%	-83,36%	-2,66	-0,7%	50,00%
Resultado Financeiro	-133,03	-6,7%	13,09%	-151,02	-7,0%	-6,12%	25,39	-0,5%	-160,85%	2,39	0,9%	-90,59%	-1,40	-0,4%	-158,47%
Outras Receitas	5,32	0,3%	25,30%	1,03	0,0%	0,00%	335,53	0,0%	#DIV/0!	12,02	4,5%	-96,42%	12,02	3,2%	100,00%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-210,65	-10,6%	-42,97%	52,64	2,4%	212,11%	-202,99	16,7%	-172,65%	-82,29	-30,7%	-59,46%	-89,20	-23,9%	8,40%
Provisão CSLL - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	-3,32	-0,2%	211,93%	18,27	-3,8%	-196,54%	7,32	2,7%	-59,95%	7,94	2,1%	8,50%
Provisão IRPJ - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	-5,53	-0,3%	212,09%	50,75	-10,6%	-196,54%	20,32	7,6%	-59,95%	22,05	5,9%	8,50%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-210,65	-10,6%	-42,97%	43,79	2,0%	212,13%	-133,97	2,3%	-128,54%	-54,65	-20,4%	-59,20%	-59,21	-15,9%	8,35%
EBITDA	-75,43	-3,8%	-69,77%	213,81	9,9%	18,08%	-217,71	17,7%	79,42%	-82,91	-30,9%	-38,08%	-85,15	-22,8%	2,70%

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 **Março/23** apurou receita acumulada no valor R\$ 373,05 mil, aumento de R\$ 105,01 mil em comparação ao mês fevereiro/2023.

	2020	2021	2022	fev/23	mar/23
Receita Operacional Bruta	1.979,28	2.156,83	1.900,10	268,04	373,05

- **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 **Março/23** apurou custos acumulado no valor R\$ 432,26 mil, aumento de R\$ 109,56 mil em comparação ao mês fevereiro/2023.

	2020	2021	2022	fev/23	mar/23
Custos Total	2.189,93	2.113,04	2.034,07	322,70	432,26





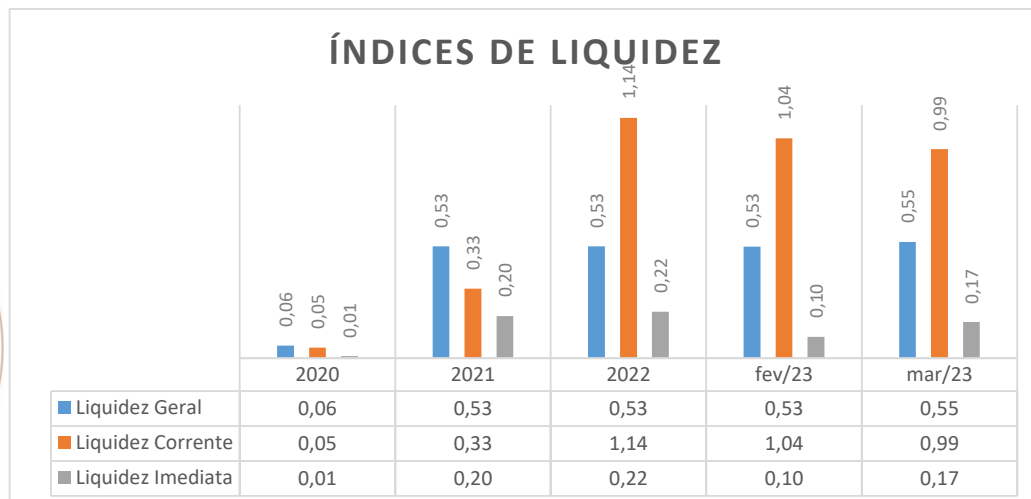
➔ **LUCRO OU PREJUÍZO DO PERÍODO:** É o resultado apurado em cada exercício, quando as receitas são maiores que os custos totais, chama-se lucro, quando as receitas são menores que os custos totais, chama-se prejuízo.

No mês de **Março/23**, apurou prejuízo acumulado no valor R\$ 59,21 mil, aumento de R\$ 4,56 mil em comparação ao mês fevereiro/2023.

	2020	2021	2022	fev/23	mar/23
Lucro ou Prejuízo do Período	- 210,65	43,79	- 133,97	- 54,65	- 59,21

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

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



Índice de Liquidez Geral: 0,55 - 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. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida a Devedora possui R\$ 0,55 para paga-la

Liquidez Corrente: 0,99 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa em quitar todas suas dívidas a curto prazo.





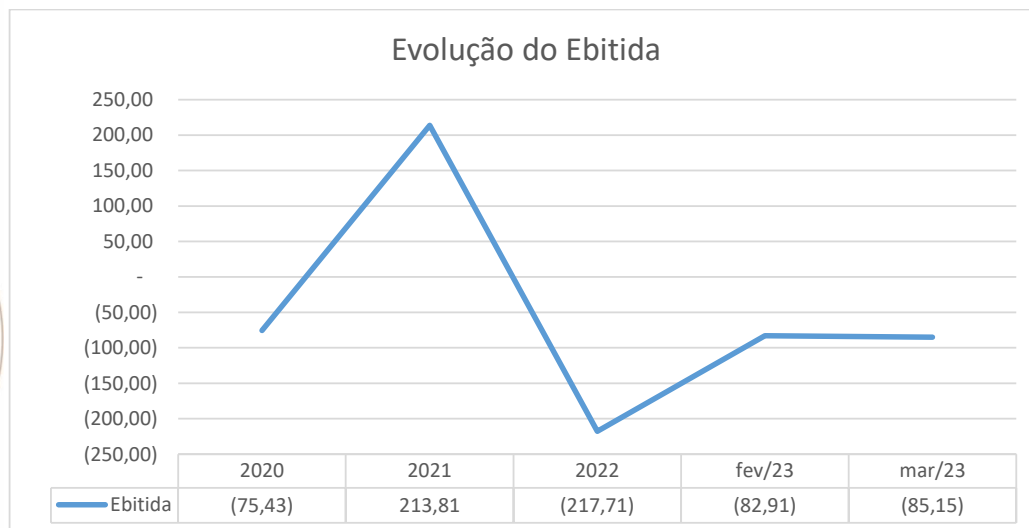
Na teoria, nada mais é do que a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e de saída — nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

Liquidez Imediata: 0,17 - 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 Devedora não conseguiria pagar suas dívidas de forma imediata.

Portanto, no período de abrangência verifica-se que a Devedora "IHM" 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 "IHM", em **Março/23**, o índice foi de 85,15 negativos.



4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO

Analisando a documentação enviada para confecção do RMA, notamos que houve uma anotação no Balancete de um empréstimo que o Hospital do Câncer ao Instituto de Hemoterapia Maringá no valor de R\$ 120.000,00





(cento e vinte mil reais). Desta forma a Administração Judicial solicitou esclarecimentos, obtendo a seguinte resposta:

“Esse montante se refere a dois valores: R\$ 50.000 de 02/2023 e R\$ 70.000 de 03/2023, que o Instituto de Oncologia emprestou para o Instituto de Hemoterapia, para suportar o caixa para pagamento das contas.”

Portanto, verifica-se que o empréstimo permaneceu dentro do grupo com o intuito de saldar as despesas e custos operacionais, sendo devidamente registrado na contabilidade das Devedoras.

5. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Sendo o que tinha a relatar para o momento, está 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.

Maringá/PR, 19 de maio de 2023

Auxilia Consultores Ltda.
Henrique Cavalheiro Ricci
OAB/PR 35.939

