

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADE "RMA"

COMPETÊNCIA: SETEMBRO/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, 18 de novembro de 2022





ÍNDICE

1. SOBRE AS DEVEDORAS	2
1.1 ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO E SITUAÇÃO DA FILIAL	2
1.2 QUANTIDADE DE ATENDIMENTOS	2
1.3 SITUAÇÃO DO PASSIVO	3
1.4 QUADRO DE COLABORADORES	3
2. CRONOGRAMA PROCESSUAL	4
3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS	5
3.1 INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA. 5	
3.1.1 ATIVO	5
3.1.2 PASSIVO	12
3.2 INSTITUTO DE HEMOTERAPIA DE MARINGÁ LTDA.	21
3.2.1 ATIVO	21
3.2.2 PASSIVO	25
4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO	32
5. CONSIDERAÇÕES FINAIS	34





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 **setembro/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

Foram realizados **16.180** atendimentos no mês de **setembro/22**, os quais podem ser consultados e comparados na tabela abaixo, cujas informações foram fornecidas diretamente pelas Devedoras:

HEMOTERAPIA (BANCO DE SANGUE)		
Banco de sangue	Agosto/22	Setembro/22
Candidatos a doação	804	755
Doações	677	513
Transfusões	729	768





ONCOLOGIA		
SUS	Agosto/22	Setembro/22
Ambulatório	12.935	12.966
Internamento	586	543

ONCOLOGIA		
Convênios	Agosto/22	Setembro/22
Ambulatório	283	255
Internamento	75	60

ONCOLOGIA		
Particulares	Agosto/22	Setembro/22
Ambulatório	42	61
Internamento	49	49

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:

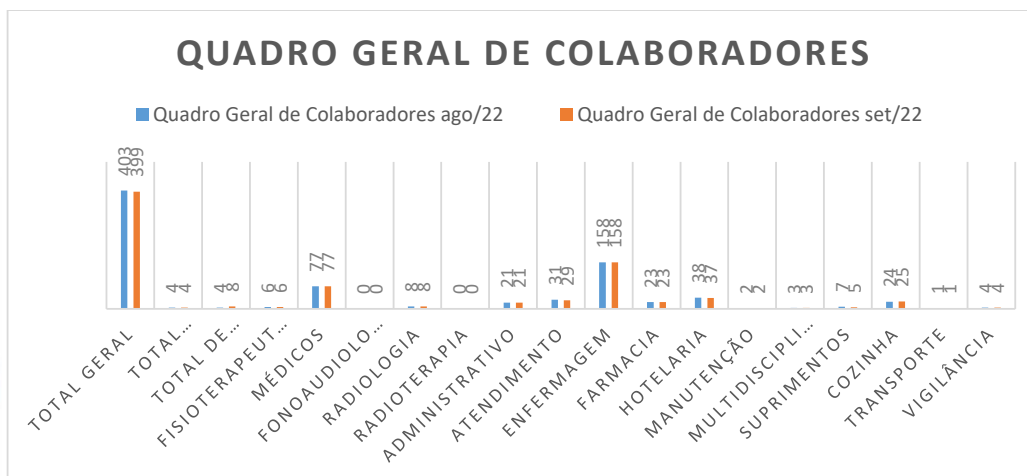
CLASSE	VALOR
CLASSE I	R\$ 512.385,42
CLASSE II	R\$ 0,00
CLASSE III	R\$ 25.491.300,17
CLASSE IV	R\$ 3.021.567,51
TOTAL	R\$ 29.025.253,10

1.4 QUADRO DE COLABORADORES

Em agosto/22, as Devedoras apresentavam 403 colaboradores ativos. No mês de **setembro/22**, este número passou para 399, com a admissão de 4 e demissão de outros 8 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		Art. 55





		Plano de Recuperação Judicial		
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		Art. 37
	05/07/2022	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação		Art. 37
	13/09/2022	Continuação Assembleia Geral de Credores – resultado: suspensão		
	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 2019 e 2020, 2021 e dos meses de agosto e **setembro de 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

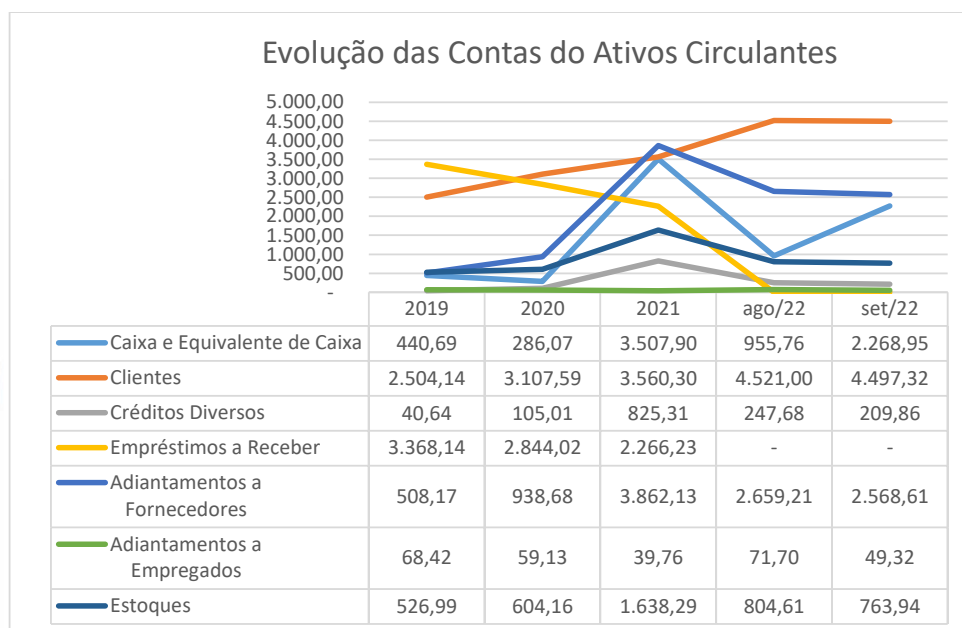
BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			ago/22			set/22		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	14.124,26	100,0%	98,1%	14.259,55	100,0%	101,0%	33.316,64	100,0%	102,1%	30.099,18	100,0%	95,5%	31.201,85	100,0%	103,7%
ATIVO CIRCULANTE	7.527,32	53,3%	95,8%	8.016,19	56,2%	106,5%	15.747,77	47,3%	103,9%	9.384,41	31,2%	83,2%	10.480,79	33,6%	111,7%
Caixa e Equivalente de Caixa	440,69	3,1%	61,5%	286,07	2,0%	64,9%	3.507,90	10,5%	108,7%	955,76	3,2%	30,4%	2.268,95	7,3%	237,4%
Clientes	2.504,14	17,7%	103,7%	3.107,59	21,8%	124,1%	3.560,30	10,7%	109,6%	4.521,00	15,0%	124,7%	4.497,32	14,4%	99,5%
Créditos Diversos	40,64	0,3%	32,7%	105,01	0,7%	258,4%	825,31	2,5%	129,2%	247,68	0,8%	49,4%	209,86	0,7%	84,7%
Empréstimos a Receber	3.368,14	23,8%	110,9%	2.844,02	19,9%	84,4%	2.266,23	6,8%	100,0%	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	100,0%
Adiantamentos a Fornecedores	508,17	3,6%	103,9%	938,68	6,6%	184,7%	3.862,13	11,6%	99,5%	2.659,21	8,8%	105,6%	2.568,61	8,2%	96,6%
Adiantamentos a Empregados	68,42	0,5%	55,4%	59,13	0,4%	86,4%	39,76	0,1%	13,2%	71,70	0,2%	222,2%	49,32	0,2%	68,8%
Tributos a Recuperar	70,12	0,5%	102,5%	71,54	0,5%	102,0%	47,85	0,1%	100,0%	91,94	0,3%	100,0%	91,94	0,3%	100,0%
Estoques	526,99	3,7%	59,3%	604,16	4,2%	114,6%	1.638,29	4,9%	106,2%	804,61	2,7%	62,8%	763,94	2,4%	94,9%
Despesas Exercícios Seguintes	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	32,50	0,3%	100,0%	30,83	0,3%	100,0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.596,94	46,7%	101,0%	6.243,36	43,8%	94,6%	17.568,88	52,7%	100,5%	20.714,76	68,8%	102,3%	20.721,06	66,4%	100,0%
Créditos de Clientes	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	705,81	2,1%	100,0%	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	100,0%
Empréstimos a Receber	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	2.248,67	-	-	2.068,51	6,6%	92,0%
Impostos Diferido	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	11.123,18	33,4%	100,0%	11.900,65	39,5%	100,0%	12.116,66	38,8%	100,0%
Depósitos Judiciais	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	116,64	0,4%	0,0%	116,64	0,4%	0,0%
Investimentos	121,62	0,9%	168,8%	229,59	1,6%	188,8%	119,88	0,4%	100,0%	369,41	1,2%	114,3%	377,50	1,2%	102,2%
Imobilizados	6.473,22	45,8%	100,5%	5.988,72	42,0%	92,5%	5.601,32	16,8%	99,4%	6.064,57	20,1%	109,3%	6.026,92	19,3%	99,4%
Intangível	2,10	0,0%	12,1%	25,06	0,2%	1195,1%	18,69	0,1%	97,5%	14,83	0,0%	83,7%	14,83	0,0%	100,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

- I. O ativo total, que apresentava saldo em agosto/22 no valor de R\$ 30,099 milhões, teve um aumento de R\$ 1,102 milhões em **setembro/22**, passando para R\$ 31,201 milhões;
- II. O ativo circulante, que em agosto/22 apresentava saldo de R\$ 9,384 milhões, passou para R\$ 10,480 milhões em **setembro/22**, tendo um aumento de R\$ 1,096 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 agosto/22 apresentava saldo de R\$ 955,76 mil, em **setembro/22**, passou para R\$ 2,268 milhões, aumento de R\$ 1,313 milhões, tal aumento acontece sempre que há mais entradas recursos financeiros (recebimentos) do que saídas de recursos financeiros (pagamentos).

	2019		2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Caixa e Equivalente de Caixa	440,69	286,07	-35,1%	3.507,90	1126,2%	955,76	27,2%	2.268,95	237,4%	

- ➔ **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 agosto/22, apresentava saldo de R\$ 4,521 milhões, em **setembro/22** passou para R\$ 4,497 milhões, redução de R\$ 24 mil, que acontece sempre acontece sempre que há mais entradas (vendas a prazo) em relação as saídas (recebimento de vendas a prazo).

	2019		2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Cientes (Duplicatas a Receber)	2.504,14	3.107,59	24,1%	3.560,30	14,6%	4.521,00	127,0%	4.497,32	-0,5%	

→ **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 **setembro/22**, não apresentou movimentação comparado com o saldo do mês de agosto/22.

	2019		2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Créditos Diversos	40,64	105,01	158,4%	825,31	685,9%	247,68	30,0%	209,86	-15,3%	

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

A referida conta não apresenta movimentação desde junho/22, pois o saldo foi transferido para a conta empréstimos a receber no Ativo Não Circulante.

	2019		2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos a Receber	3.368,14	2.844,02	-15,6%	2.266,23	-20,3%	-	0,0%	-	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.

No mês de **setembro/22**, a conta em análise apresentou redução de R\$ 91 mil em comparação com o mês de agosto/22. Isso decorre da utilização de parte do adiantamento para pagamentos de fornecedores.





	2019		2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Adiantamento a Fornecedores	508,17	938,68	84,7%	3.862,13	311,4%	2.659,21	68,9%	2.568,61	-3,4%	

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

O mês de **setembro/22** não apresentou variação em relação ao último mês de análise.

	2019		2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Adiantamento a Empregados	68,42	59,13	-13,6%	39,76	-32,8%	71,70	180,3%	49,32	-31,2%	

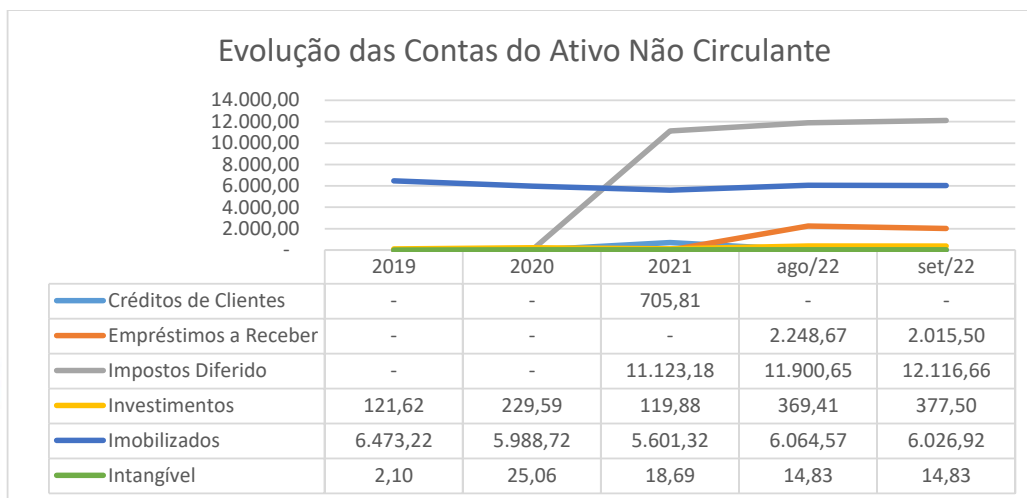
→ **ESTOQUES:** Os estoques são os materiais e suprimentos utilizados tanto para a realização da atividade social, quanto para suprimir a necessidade da própria operação.

O mês de **setembro/22** apresentou redução de R\$ 40,67 mil comparado com o mês de agosto/22, decorrente da utilização de bens e serviços para utilização futuras.

	2019		2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Estoques	526,90	604,16	14,7%	1.638,29	171,2%	804,61	49,1%	763,94	-5,1%	

III. Ativo Não Circulante: no mês de agosto/22, o saldo do ativo não circulante era de R\$ 20,714 milhões. No mês de **setembro/22**, apresentou um aumento de R\$ 7 mil, passando para R\$ 20,721 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 **setembro/22** apresentou saldo zero, devido ao recebimento de valores.

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

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

A referida conta, que apresentou saldo de R\$ 2,248 milhões no mês de agosto/22, em **setembro/22** sofreu uma redução de R\$ 180 mil, passando para R\$ 2,068 milhões.

	2019		2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	AV	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos a Receber	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	2.248,67	100,0%	2.068,51	100,0%

- **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.





O mês de **setembro/22** apresentou aumento no valor de R\$ 216 mil em relação ao último mês de referência.

	2019		2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Impostos Diferido	-	-	0,0%	11.123,18	100,0%	11.900,65	107,0%	12.116,66	1,8%	

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

O mês de **setembro/22** apresentou um leve aumento comparado com mês de agosto/22, como se nota da planilha abaixo:

	2019		2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Investimentos	121,62	229,59	88,8%	119,88	-47,8%	369,41	308,1%	377,50	2,2%	

→ **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 **setembro/22**, notou-se uma redução de R\$ 38 mil em comparação ao mês de agosto/22.

	2019		2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Imobilizados	6.473,22	5.988,72	-7,5%	5.601,32	-6,5%	6.064,57	108,3%	6.026,92	-0,6%	

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

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

	2019		2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Intangível	2,10	25,06	1093,3%	18,69	-25,4%	14,83	79,3%	14,83	0,0%	





3.1.2 PASSIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses de agosto e **setembro de 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)	2019			2020			2021			ago/22			set/22		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	14.124,26	100,0%	-1,9%	14.259,55	100,0%	1,0%	33.316,64	100,0%	233,6%	30.099,18	100,0%	92,2%	31.201,85	100,0%	93,7%
PASSIVO CIRCULANTE	25.810,27	182,7%	52,9%	35.942,55	252,1%	39,3%	20.094,78	60,3%	55,9%	13.811,08	45,9%	70,5%	14.262,61	45,7%	71,0%
Empréstimos e Financiamentos	9.922,27	70,2%	41,1%	13.130,61	92,1%	32,3%	-	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	100,0%	0,00	0,0%	100,0%
Fornecedores	5.088,73	36,0%	48,5%	7.553,57	53,0%	48,4%	1.076,34	3,2%	14,2%	2.494,33	8,3%	317,7%	2.442,42	7,8%	226,9%
Obrigações Fiscais	2.743,56	19,4%	156,2%	4.822,10	33,8%	75,8%	5.983,15	18,0%	124,1%	1.506,64	5,0%	25,9%	1.661,67	5,3%	27,8%
Obrigações Trabalhistas	1.420,90	10,1%	-6,3%	563,87	4,0%	-60,3%	1.012,04	3,0%	179,5%	1.083,77	3,6%	110,5%	1.091,00	3,5%	107,8%
Obrigações Previdenciárias	6.463,91	45,8%	72,5%	8.290,03	58,1%	28,3%	10.620,78	31,9%	128,1%	7.486,71	24,9%	73,4%	7.800,63	25,0%	73,4%
Provisões	-	0,0%	0,0%	1.357,00	9,5%	100,0%	1.198,47	3,6%	88,3%	1.238,15	4,1%	75,9%	1.266,15	4,1%	105,6%
Outras Obrigações	170,91	1,2%	99,3%	225,37	1,6%	31,9%	204,00	0,6%	90,5%	1,48	0,0%	0,7%	0,74	0,0%	0,4%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	597,49	4,2%	-55,7%	21,50	0,2%	-96,4%	1.367,03	4,1%	6359,7%	8.021,08	26,6%	704,6%	8.696,19	27,9%	636,1%
Empréstimos Pessoa Física	70,27	0,5%	-88,8%	21,50	0,2%	-69,4%	-	0,0%	100,0%	-	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%	7.111,19	23,6%	100,0%	7.111,19	22,8%	100,0%
Receitas/Despesas Diferidas	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	1.367,03	4,1%	120,1%	909,89	3,0%	27,5%	1.585,00	5,1%	174,2%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	29.245,86	87,8%	100,0%	27.858,84	92,6%	100,0%	27.858,84	89,3%	100,0%
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	18.234,85	54,7%	100,0%	18.510,93	61,5%	100,0%	18.510,93	59,3%	100,0%
Fornecedores	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	11.011,00	33,0%	100,0%	9.347,91	31,1%	100,0%	9.347,91	30,0%	100,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-12.283,51	-87,0%	220,4%	-21.704,50	-152,2%	76,7%	-17.391,02	-52,2%	80,1%	-19.591,81	-65,1%	114,5%	-19.615,79	-62,9%	112,8%
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%	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%	-	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%	-19.871,81	-66,0%	114,2%	-19.895,79	-63,8%	112,6%

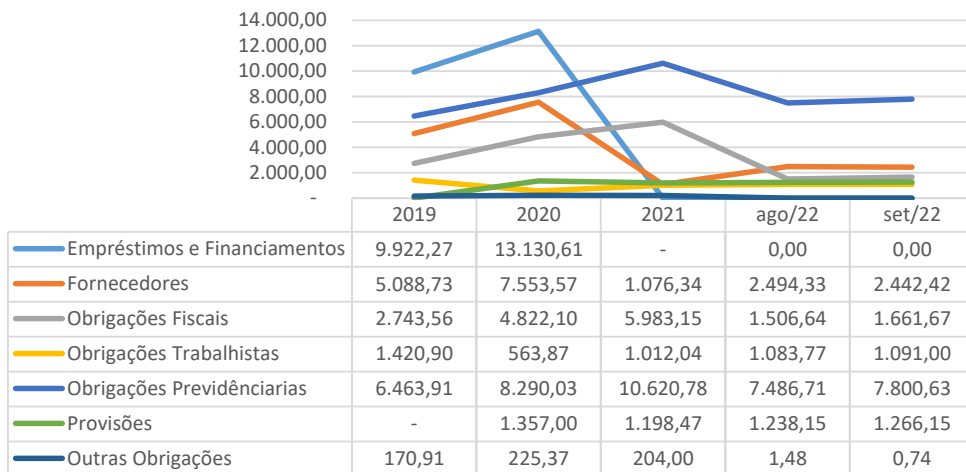
Fonte: Balancos Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

- I. O Passivo Total, que em agosto/22 apresentava saldo de R\$ 30,099 milhões, teve um aumento de R\$ 1,102 mil, passando para R\$ 31,201 milhões em **setembro/22**;
- II. O Passivo Circulante, que em agosto/22 apresentava saldo de R\$ 13,811 milhões, teve um aumento de R\$ 451 mil no mês de **setembro/22**, passando para R\$ 13,811 mil, podendo ser visualizado no gráfico abaixo:





Evolução das Contas do Passivo Circulante



Dos saldos apresentados, destacam-se às seguintes contas:

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

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

	2019	2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos e Financiamentos	9.922,27	13.130,61	32,3%	-	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%

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

O mês de **setembro/22** apresentou uma redução de R\$ 52 mil em comparação com saldo de agosto/22, devido a aquisição de bens e serviços a prazo.

	2019	2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores	5.088,73	7.553,57	48,4%	1.076,34	-85,8%	2.494,33	131,7%	2.442,42	-2,1%





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

No mês de **setembro/22** constatou-se um aumento de R\$ 155 mil em comparação ao mês de agosto/22, devido a provisões dos impostos do período.

	2019	2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Fiscais	2.743,56	4.822,10	75,8%	5.983,15	24,1%	1.506,64	-74,8%	1.661,67	10,3%

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

O mês de **setembro/22** apresentou um aumento de R\$ 8 mil em comparação ao mês de agosto/22.

	2019	2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Trabalhistas	1.420,90	563,87	-60,3%	1.012,04	79,5%	1.083,77	7,1%	1.091,00	0,7%

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

No mês de **setembro/22** constatou-se um aumento de R\$ 314 mil em comparação ao mês de agosto/22.

	2019	2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Previdenciárias	6.463,91	8.290,03	28,3%	10.620,78	28,1%	7.486,71	-29,5%	7.800,63	4,2%

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

No mês de **setembro/22** notou-se um aumento de R\$ 28 mil, comparado com o saldo de agosto/22.

	2019	2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Provisões	-	1.357,00	100,0%	1.198,47	-11,7%	1.238,15	3,3%	1.266,15	2,3%

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

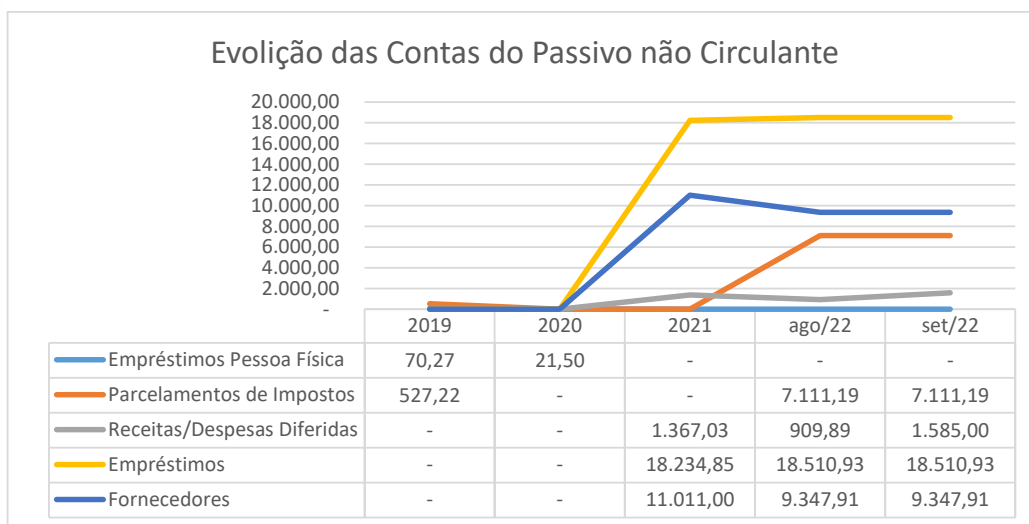




No mês em análise não foi constatada movimentação.

	2019		2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Outras Obrigações	170,91	225,37	31,9%	204,00	-9,5%	1,48	0,0%	0,74	0,0%	

III. O Passivo Não Circulante que em agosto/22 apresentava saldo de R\$ 35,879 milhões passou para R\$ 36,554 milhões em **setembro/22**, tendo um aumento de R\$ 675 mil, 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 **setembro/22** não se constatou movimentação.

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

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





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

	2019		2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Parcelamentos de Impostos	527,22	-	-100,0%	-	0,0%	7.111,19	0,0%	7.111,19	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.

A referida conta, que no mês de agosto/22 apresentava saldo de R\$ 909 mil, passou para R\$ 1,585 milhões no mês de **setembro/22**, apresentando um aumento de R\$ 676 mil.

	2019		2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Receitas/Despesas Diferidas	-	-	0,0%	1.367,03	100,0%	909,89	-33,4%	1.585,00	74,2%	

→ **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.

O mês de **setembro/22** não apresentou movimentação.

	2019		2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos	-	-	0,0%	18.234,85	100,0%	18.510,93	1,5%	18.510,93	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.

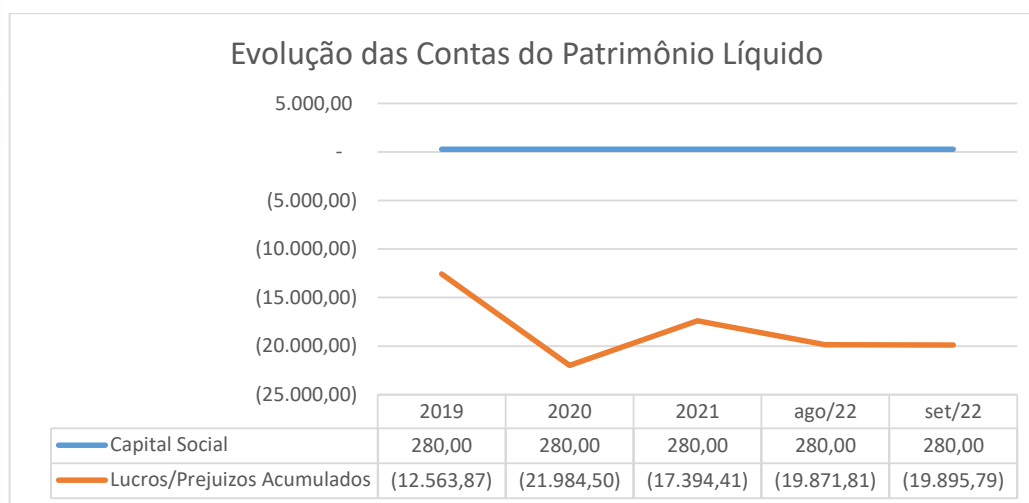
O mês de **setembro/22** não apresentou movimentação.

	2019		2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores	-	-	0,0%	11.011,00	100,0%	9.347,91	-15,1%	9.347,91	0,0%	





IV. O Patrimônio Líquido que em agosto/22 apresentava saldo de R\$ 19,591 milhões negativos, passou para R\$ 19,615 milhões negativos em **setembro/22**, tendo um aumento de R\$ 24 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 **setembro/22** não se notou alteração em comparação ao período anterior.

	2019			2020			2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AV	R\$	AV	R\$	AV	R\$	AV	
Capital Social	280,00	280,00	0,0%	280,00	280,00	0,0%	280,00	280,00	0,0%	280,00	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 agosto/22, referida conta apresentava saldo de R\$ 19,871 milhões negativos, em **setembro/22** passou para \$ 19,895 milhões negativos, apresentando um aumento R\$ 24 mil.





	2019			2020			2021			ago/22		set/22	
	R\$			R\$	AV		R\$	AH		R\$	AH	R\$	AH
Lucro ou Prejuízo Acumulado	-12.563,87			-21.984,50	75,0%		-17.394,41	-20,9%		-19.871,81	14,2%	-19.895,79	0,1%

❖ DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

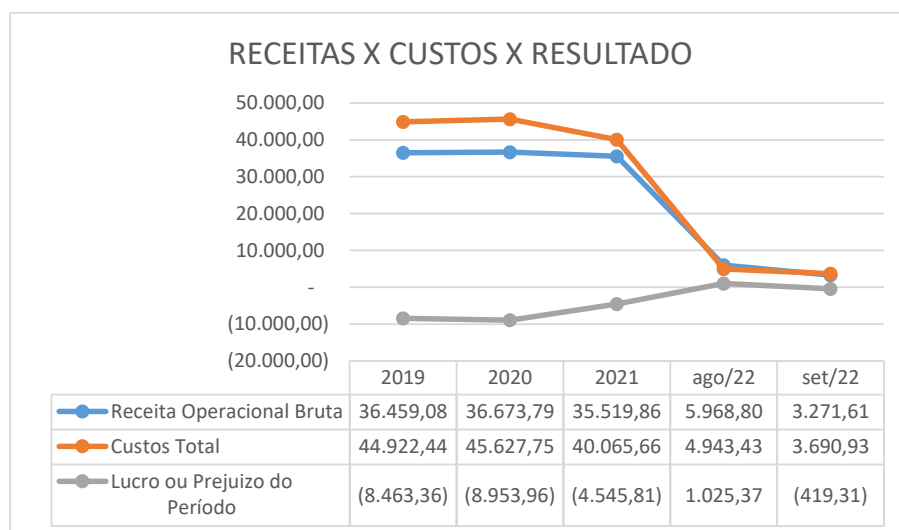
Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses de agosto e **setembro de 2022**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMA TOLOGIA MARINGÁ LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expressos em milhares de reais)	2019			2020			2021			ago/22			set/22		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	36.459,08	100,0%	6,46%	36.673,79	100,0%	0,59%	35.519,86	100,0%	96,85%	5.968,80	100,0%	20,04%	3.271,61	100,0%	10,07%
Deduções	-2.060,06	-5,7%	8,36%	-1.971,25	-5,4%	-4,31%	-1.432,93	-4,0%	72,69%	-231,63	-3,9%	20,88%	-134,83	-4,1%	10,69%
RECEITA LÍQUIDA	34.399,03	94,3%	6,35%	34.702,54	94,6%	0,88%	34.086,92	96,0%	98,23%	5.737,17	96,1%	20,00%	3.136,78	95,9%	10,05%
Custos dos Serviços Prestados	-38.068,99	-104,4%	18,35%	-38.075,91	-103,8%	0,02%	-37.644,03	-106,0%	98,87%	-2.177,04	-36,5%	7,04%	-1.765,78	-54,0%	5,24%
RESULTADO BRUTO	-3.669,96	-10,1%	-212,4%	-3.373,36	-9,2%	-8,08%	-3.557,11	-10,0%	105,46%	3.560,13	59,6%	-158,41%	1.371,00	41,9%	-54,75%
Despesas Operacionais	-4.793,40	-13,1%	14,04%	-5.590,60	-15,2%	16,42%	-3.273,60	-9,2%	58,66%	-2.006,54	-33,6%	50,69%	-2.006,32	-61,3%	50,83%
Despesas Administrativas	-2.599,50	-7,1%	-16,67%	-3.950,33	-10,8%	51,96%	-1.512,91	-4,3%	38,30%	-1.986,94	-33,3%	165,80%	-1.970,09	-60,2%	162,88%
Impostos e Taxas	-114,94	-0,3%	1,20%	-102,29	-0,3%	-11,01%	-143,21	-0,4%	140,00%	-21,93	-0,4%	16,85%	-14,57	-0,4%	10,48%
Depreciação e Amortização	-338,67	-0,9%	-12,62%	-411,82	-1,1%	21,60%	-439,09	-1,2%	106,62%	-38,13	-0,6%	10,16%	-38,13	-1,2%	9,36%
Resultado Financeiro	-1.994,68	-5,5%	130,53%	-1.238,50	-3,4%	-37,91%	-2.192,45	-6,2%	177,03%	3,99	0,1%	-0,17%	5,59	0,2%	-0,25%
Outras Receitas	254,40	0,7%	-10,29%	72,34	0,2%	-71,57%	1.014,06	2,9%	1401,84%	36,47	0,6%	46,80%	10,86	0,3%	9,53%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-8.463,36	-23,2%	110,43%	-8.953,96	-24,4%	5,80%	-6.830,71	-19,2%	76,29%	1.553,69	26,0%	-25,04%	-636,32	-19,4%	9,85%
Provisão CSLL - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	1.673,72	4,7%	100,00%	-139,62	-2,3%	100,00%	57,18	1,7%	100,00%
Provisão IRPJ - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	611,18	1,7%	100,00%	-380,40	-5,5%	100,00%	158,83	4,9%	100,00%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-8.463,36	-23,2%	110,43%	-8.953,96	-24,4%	5,80%	-4.545,81	-12,8%	50,77%	1.025,37	17,2%	-24,83%	-419,31	-12,8%	9,77%
EBITDA	-6.130,01	-16,8%	121,44%	-7.303,65	-19,9%	19,15%	-4.199,17	-11,8%	57,49%	1.587,73	26,6%	-44,98%	-602,79	-18,4%	15,95%

Fonte: Balancos 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.





Nota-se que no mês de **setembro/22** apresentou uma redução de R\$ 2,697 milhões comparado com ao mês de agosto/22.

	2019	2020	2021	ago/22	set/22
Receita Operacional Bruta	36.459,08	36.673,79	35.519,86	5.968,80	3.271,61

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

O mês de **setembro/22** apresentou uma redução de R\$ 1,253 em comparação com o mês de agosto/22.

	2019	2020	2021	ago/22	set/22
Custos Total	44.922,44	45.627,75	40.065,66	4.943,43	3.690,93

→ **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.

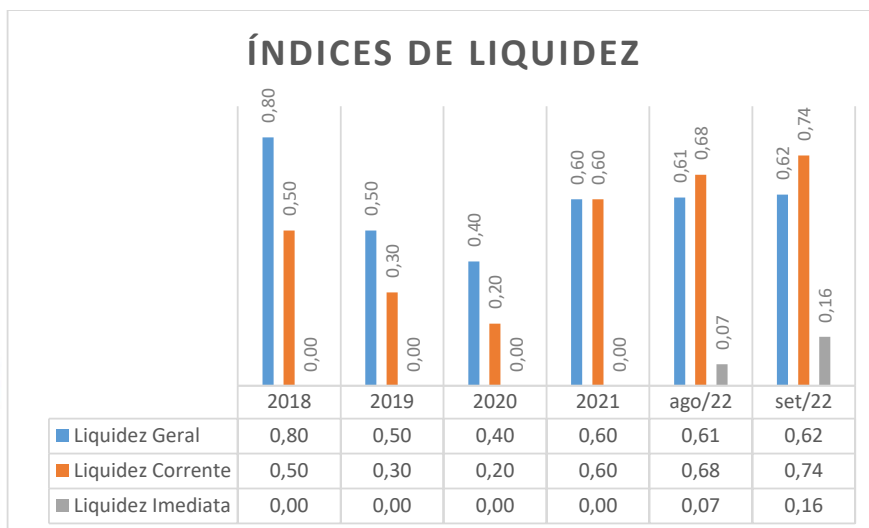
Nota-se que a Devedora "IOHM" vem, em regra, apresentando prejuízos acumulados. No mês de **setembro/22**, apresentou prejuízo de R\$ 419 milhões.

	2019	2020	2021	ago/22	set/22
Lucro ou Prejuízo do Período	- 8.463,36	- 8.953,96	- 4.545,81	1.025,37	- 419,31

❖ **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: 0,62 - 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: 0,74 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa em quitar todas suas dívidas a curto prazo. Na teoria, nada mais é do que a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e de saída — nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

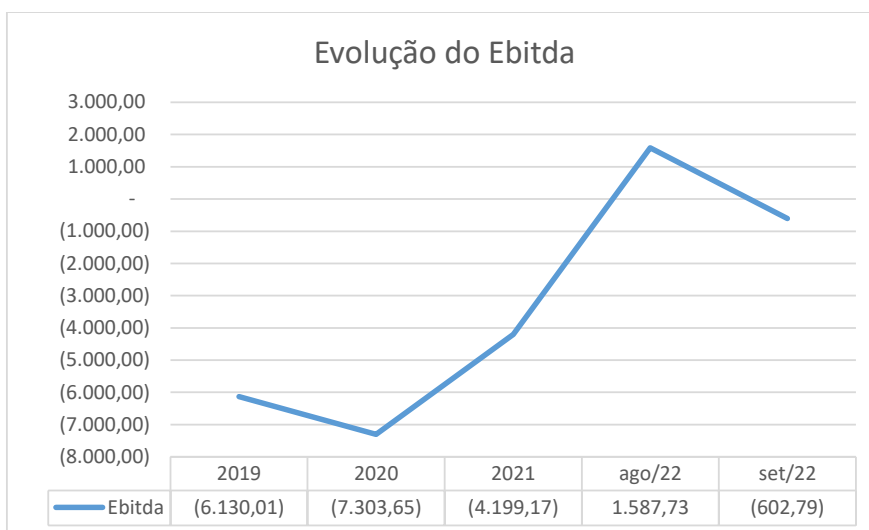
Liquidez Imediata: 0,16 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações.

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

❖ **EBITDA**

Este índice corresponde a um dos indicadores financeiros usados para medir os resultados de uma empresa. Ele contempla a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos. No caso do "IOHM", em **setembro/22**, representou 602,79.





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 dos meses de agosto e **setembro de 2022**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA

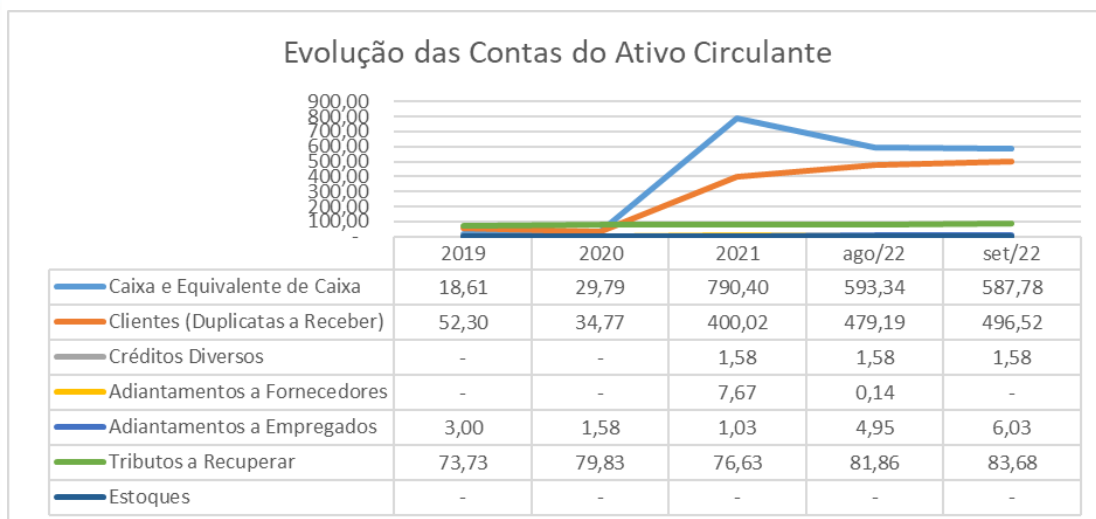
BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			ago/22			set/22		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	190,23	100,0%	78,2%	170,45	100,0%	89,6%	2.092,28	100,0%	108,6%	2.017,46	100,0%	96,7%	1.868,26	100,0%	92,6%
ATIVO CIRCULANTE	147,63	77,6%	73,9%	145,97	86,6%	98,9%	1.277,33	61,0%	115,1%	1.176,92	58,3%	92,9%	1.002,20	53,6%	85,2%
Caixa e Equivalente de Caixa	18,61	9,8%	17,0%	29,79	17,5%	160,1%	790,40	37,8%	122,2%	587,78	29,1%	85,4%	448,15	24,0%	76,2%
Clientes	52,30	27,5%	252,4%	34,77	20,4%	66,5%	400,02	19,1%	109,0%	496,52	24,6%	100,2%	447,75	24,0%	90,2%
Créditos Diversos	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	0,0%	1,58	0,1%	100,0%	1,58	0,1%	100,0%	1,58	0,1%	100,0%
Adiantamentos a Fornecedores	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	0,0%	7,67	0,4%	100,0%	-	0,0%	100,0%	11,39	0,6%	100,0%
Adiantamentos a Empregados	3,00	1,6%	308,3%	1,58	0,9%	52,8%	1,03	0,0%	50,1%	6,03	0,3%	100,0%	6,66	0,4%	100,0%
Tributos a Recuperar	73,73	38,8%	107,5%	79,83	46,8%	108,3%	76,63	3,7%	90,0%	83,68	4,1%	107,2%	85,67	4,6%	102,4%
Despesas Exercícios Seguintes	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	1,32	0,1%	100,0%	0,99	0,1%	100,0%
Estoques	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	42,60	22,4%	97,3%	24,48	14,4%	57,5%	814,96	39,0%	99,9%	840,54	41,7%	102,4%	866,06	46,4%	103,0%
Empréstimos a Receber	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	77,90	3,7%	100,0%	77,90	3,9%	100,0%	77,90	4,2%	100,0%
Impostos Diferido	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	618,33	29,6%	100,0%	644,63	32,0%	100,0%	671,04	35,9%	100,0%
Depósitos Judiciais	11,10	5,8%	0,0%	11,10	6,5%	0,0%	11,10	0,5%	0,0%	11,10	0,6%	0,0%	11,10	0,6%	0,0%
Investimentos	28,96	15,2%	103,7%	11,70	6,9%	40,4%	12,10	0,6%	100,8%	12,10	0,6%	100,0%	12,10	0,6%	100,0%
Imobilizados	2,11	1,1%	51,5%	1,46	0,9%	69,1%	95,50	4,6%	99,1%	94,80	4,7%	94,7%	93,92	5,0%	99,1%
Intangível	0,42	0,2%	67,5%	0,22	0,1%	52,0%	0,02	0,0%	49,4%	-	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 agosto/22 apresentava saldo de R\$ 2,017 milhões, teve uma redução de R\$ 149 mil em **setembro/22**, passando para R\$ 1,868 milhões;
- II. O ativo circulante, que em agosto/22 apresentava saldo de R\$ 1,176 milhões, teve uma redução de R\$ 174 mil, passando para R\$ 1,002 milhões em **setembro/22**. 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 agosto/22 apresentava saldo de R\$ 587 mil, em **setembro/22** passou para R\$ 448 mil, isto é, redução de R\$ 139 mil.

	2019		2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Caixa e Equivalente de Caixa	18,61	29,79	60,1%	790,40	2553,2%	593,34	-24,9%	587,78	-0,9%	





- **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 agosto/22 apresentava saldo de R\$ 479,19 mil, em **setembro/22**, o saldo passou para R\$ 496,52 mil, isto é, aumento de R\$ 17,33 mil.

	2019	2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Cientes (Duplicatas a Receber)	52,30	34,77	-33,5%	400,02	1050,5%	479,19	19,8%	496,52	3,6%

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

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2019	2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Créditos Diversos	-	-	0,0%	1,58	0,0%	1,58	100,0%	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		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Fornecedores	-	-	0,0%	7,67	0,0%	0,14	0,0%	-	0,0%

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

Não foi constatada alteração significativa no período em análise.

	2019	2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Empregados	3,00	1,58	-47,3%	1,03	-34,8%	4,95	0,0%	6,03	0,0%





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

Não foi constatada alteração significativa no período em análise.

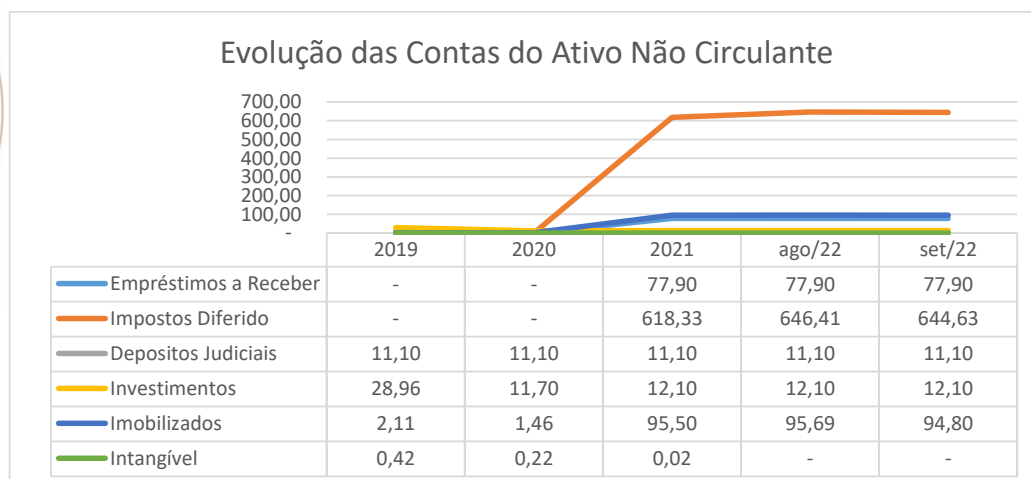
	2019	2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Tributos a Recuperar	73,73	79,83	8,3%	76,63	-4,0%	81,86	6,8%	83,68	2,2%

→ **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		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Estoques	-	-	0,0%	-	100,0%	-	100,0%	-	100,0%

III. O Ativo Não Circulante, no mês de **setembro/22**, não sofreu alteração relevante em comparação ao mês de agosto/22, 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 dos meses agosto e **setembro de 2022**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA

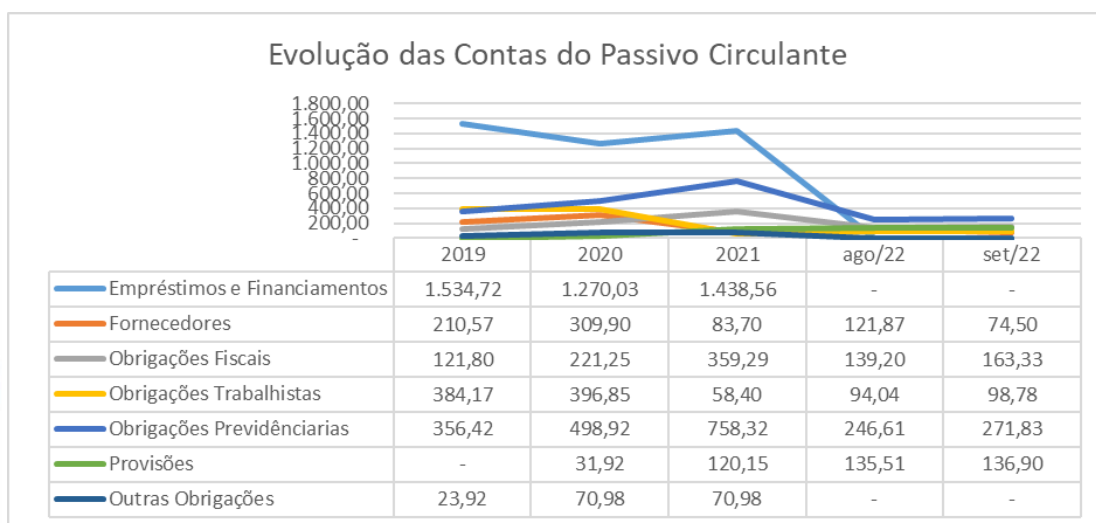
BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			ago/22			set/22		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	190,23	100,0%	-21,8%	170,45	100,0%	-10,4%	2.092,28	100,0%	8,6%	2.017,46	100,0%	-3,3%	1.868,26	100,0%	-7,4%
PASSIVO CIRCULANTE	2.631,60	1383,4%	13,7%	2.799,85	1642,7%	6,4%	2.889,41	138,1%	1,0%	745,33	36,9%	-43,8%	834,80	44,7%	12,0%
Empréstimos	1.534,72	806,8%	2,8%	1.270,03	745,1%	-17,2%	1.438,56	68,8%	0,1%	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	100,0%
Fornecedores	210,57	110,7%	3,0%	309,90	181,8%	47,2%	83,70	4,0%	20,9%	74,50	3,7%	-3,3%	68,82	3,7%	-7,6%
Obrigações Fiscais	121,80	64,0%	150,4%	221,25	129,8%	81,7%	359,29	17,2%	2,1%	163,33	8,1%	-68,9%	171,02	9,2%	4,7%
Obrigações Trabalhistas	384,17	201,9%	-4,8%	396,85	232,8%	3,3%	58,40	2,8%	10,7%	98,78	4,9%	70,8%	131,37	7,0%	33,0%
Obrigações Previdenciárias	356,42	187,4%	115,6%	498,92	292,7%	40,0%	758,32	36,2%	4,9%	271,83	13,5%	-50,1%	334,39	17,9%	23,0%
Provisões	-	0,0%	0,0%	31,92	18,7%	100,0%	120,15	5,7%	-22,2%	136,90	6,8%	15,3%	129,21	6,9%	-5,6%
Outras Obrigações	23,92	12,6%	#DIV/0!	70,98	41,6%	196,7%	70,98	3,4%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	170,39	8,1%	0,0%	2.226,35	110,4%	33,6%	2.046,19	109,5%	-8,1%
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	1.447,58	65,0%	100,0%	1.267,41	61,9%	100,0%
Parcelamentos de Impostos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	608,39	30,2%	0,0%	608,39	32,6%	0,0%
Receitas/Despesas Diferidas	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	170,39	8,1%	100,0%	170,39	8,4%	100,0%	170,39	9,1%	100,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (R.J)	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	864,09	41,3%	100,0%	610,19	30,2%	100,0%	610,19	32,7%	100,0%
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	458,79	21,9%	100,0%	449,02	22,3%	100,0%	449,02	24,0%	100,0%
Fornecedores	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	405,30	19,4%	100,0%	161,16	8,0%	100,0%	161,16	8,8%	100,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-2.441,37	-1283,4%	17,8%	-2.629,41	-1542,7%	7,7%	-1.831,60	-87,5%	-7,5%	-1.564,40	-77,5%	3,2%	-1.622,91	-86,9%	3,7%
Capital Social	317,85	167,1%	0,0%	317,85	186,5%	0,0%	317,85	15,2%	0,0%	317,85	15,8%	-0,1%	317,85	17,0%	0,0%
Reserva de Capital	0,31	0,2%	0,0%	0,31	0,2%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%
Adio. Futuro Aumento Capital	89,32	47,0%	0,0%	89,32	52,4%	0,0%	89,32	4,3%	0,0%	89,32	4,4%	0,0%	89,32	4,8%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	-2.848,85	-1497,6%	14,9%	-3.036,89	-1781,7%	6,6%	-2.239,08	-107,0%	-6,2%	-1.971,89	-97,7%	2,5%	-2.030,39	-108,7%	3,0%

Fonte: Balancos Patrimoniais e Balancetes 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\$ 2,017 milhões em agosto/22, teve uma redução de R\$ 149 mil em **setembro/22**, passando para R\$ 1.868 milhões;
- II. O Passivo Circulante que em agosto/22 apresentava saldo de R\$ 745 mil, em **setembro/22** teve um aumento de R\$ 89 mil, passando para R\$ 834 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.

Não foi constatada alteração expressiva no período em análise.

	2019		2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos e Financiamentos	1.534,72	1.270,03	-17,2%	1.438,56	13,3%	-	-100,0%	-	0,0%	

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

Não foi constatada alteração expressiva no período em análise.

	2019		2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores	210,57	309,90	47,2%	83,70	-73,0%	121,87	45,6%	74,50	-38,9%	

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





Não foi constatada alteração expressiva no período em análise.

	2019	2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Fiscais	121,80	221,25	81,7%	359,29	62,4%	139,20	100,0%	163,33	17,3%

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

Não foi constatada alteração expressiva no período em análise.

	2019	2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Trabalhistas	384,17	396,85	3,3%	58,40	-85,3%	94,04	61,0%	98,78	5,0%

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

Não foi constatada alteração expressiva no período em análise.

	2019	2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Previdenciárias	356,42	498,92	40,0%	758,32	52,0%	246,61	-67,5%	271,83	10,2%

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

Não foi constatada alteração expressiva no período em análise.

	2019	2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Provisões	-	31,92	100,0%	120,15	276,4%	135,51	12,8%	136,90	1,0%

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

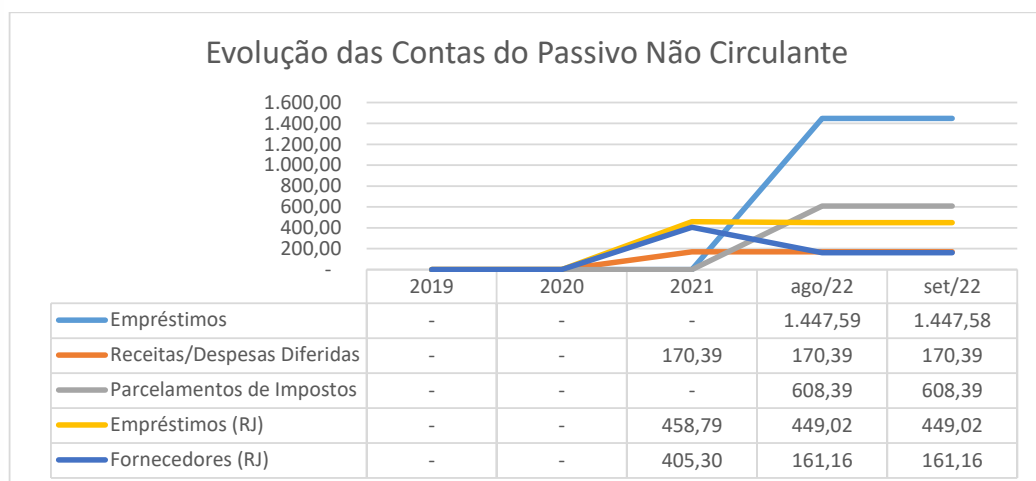




Não foi constatada alteração expressiva no período em análise.

	2019	2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Outras Obrigações	23,92	70,98	196,7%	70,98	0,0%	-	-100,0%	-	100,0%

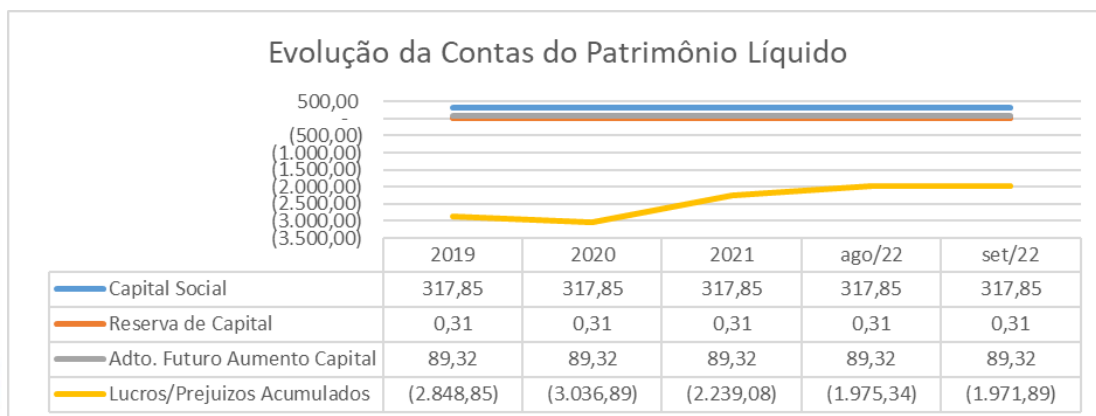
III. Passivo Não Circulante, que no mês de agosto/22 apresentava saldo de R\$ 2,836 milhões, passou para R\$ 2,656 milhões em **setembro/22**, operacionalizando uma leve redução, conforme nota-se do gráfico abaixo:



Uma vez que a alteração no cenário não foi significativa, dispensa-se a discrição das contas, abaixo.

IV. O Patrimônio Líquido, no mês de **setembro/22**, não apresentou alteração significativa no saldo em comparação com o mês de agosto/22, como se nota do gráfico abaixo:





Em vista disso, não serão discriminadas, abaixo, todas as respectivas contas, pela ausência de variação relevante, mas somente a que diz respeito ao **Lucro e Prejuízo Acumulado** que em **setembro/22**, apresentou uma redução de R\$ 4 mil em comparação ao saldo do mês de agosto/22:

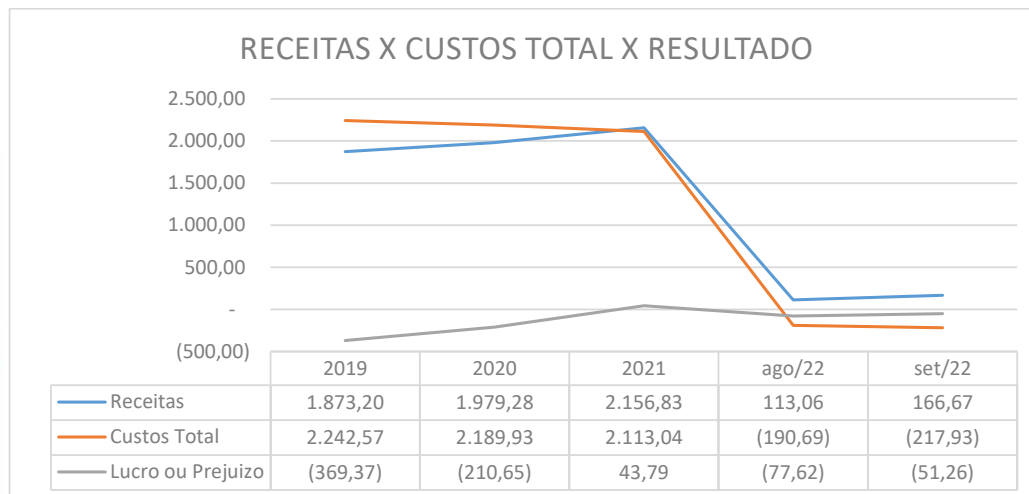
	2019		2020		2021		ago/22		set/22	
	R\$	AV	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Lucros/Prejuízos Acumulados	-2.848,85	-3.036,89	6,6%	-2.368,77	-22,0%	-1.975,34	-16,6%	-1.971,89	-0,2%	

❖ DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses agosto e **setembro de 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			ago/22			set/22		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	1.873,20	100,0%	-2,42%	1.979,28	100,0%	5,66%	2.156,83	100,0%	18,85%	113,06	100,0%	-4,88%	166,67	100,0%	47,42%
Deduções	-105,84	-5,7%	-2,58%	-112,11	-5,7%	5,93%	-121,86	-5,7%	18,85%	-6,48	-5,7%	17,53%	-8,23	-4,9%	27,11%
RECEITA LÍQUIDA	1.767,37	94,3%	-2,41%	1.867,17	94,3%	5,65%	2.034,97	94,3%	18,88%	106,59	94,3%	-5,97%	158,44	95,1%	48,65%
Custos dos Serviços Prestados	-1.766,18	-94,3%	1,81%	-1.762,39	-89,0%	-0,21%	-1.590,27	-73,7%	19,75%	-187,75	-166,1%	29,76%	-203,58	-122,1%	70,18%
RE SULTADO BRUTO	1,19	0,1%	-98,44%	104,78	5,3%	8706,46%	444,70	20,6%	15,74%	-81,17	-71,8%	1194,65%	-45,14	-27,1%	-44,39%
Despesas Operacionais	-370,55	-19,8%	-25,42%	-315,43	-15,9%	-14,88%	-392,07	-18,2%	6,73%	-36,44	-32,2%	582,87%	-32,52	-19,5%	-502,05%
Despesas Administrativas	-246,99	-13,2%	-52,72%	-183,22	-9,3%	-25,82%	-218,04	-10,1%	14,05%	-37,42	-33,1%	180,93%	-33,05	-19,8%	263,13%
Impostos e Taxas	-7,98	-0,4%	95,78%	-2,31	-0,1%	-71,07%	-13,89	-0,6%	6,86%	-2,44	-2,2%	17310,83%	-1,02	-0,6%	-45,32%
Depreciação e Amortização	-2,19	-0,1%	-28,67%	-2,19	-0,1%	0,00%	-10,15	-0,5%	203,80%	-0,89	-0,8%	-1,80%	-0,89	-0,5%	0,00%
Resultado Financeiro	-117,63	-6,3%	1469,00%	-133,03	-6,7%	13,09%	-151,02	-7,0%	-6,12%	4,31	3,8%	-432,75%	2,43	1,5%	-18,87%
Outras Receitas	4,24	0,2%	-89,45%	5,32	0,3%	25,30%	1,03	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	-100,00%	0,00	0,0%	-100,00%
RE SULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-369,36	-19,7%	-12,20%	-210,65	-10,6%	-42,97%	52,64	2,4%	212,11%	-117,61	-104,0%	-6564,59%	-77,66	-46,6%	-33,97%
Provisão CSLL	0,00	0,0%	100,00%	0,00	0,0%	0,00%	-3,32	-0,2%	211,93%	10,58	9,4%	2329,73%	6,99	4,2%	-4370,42%
Provisão IRPJ	0,00	0,0%	100,00%	0,00	0,0%	0,00%	-5,53	-0,3%	212,09%	29,40	26,0%	2329,72%	19,42	11,6%	-4370,42%
RE SULTADO DO EXERCÍCIO	-369,36	-19,7%	-12,20%	-210,65	-10,6%	-42,97%	43,79	2,0%	212,13%	-77,62	-68,7%	-6563,32%	-51,26	-30,8%	-33,97%
EBITDA	-249,54	-13,3%	-39,15%	-75,43	-3,8%	-69,77%	213,81	9,9%	18,08%	-121,03	-107,0%	-3790,00%	-79,21	-47,5%	-34,56%

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 **setembro/22** notou-se um aumento de R\$ 53 mil em comparação ao mês anterior.

	2019	2020	2021	ago/22	set/22
Receita Operacional Bruta	1.873,20	1.979,28	2.156,83	113,06	166,67

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

O mês de **setembro/22** apresentou um movimento de R\$ 27 mil.

	2019	2020	2021	ago/22	set/22
Custos Total	2.242,57	2.189,93	2.113,04	- 190,69	- 217,93

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





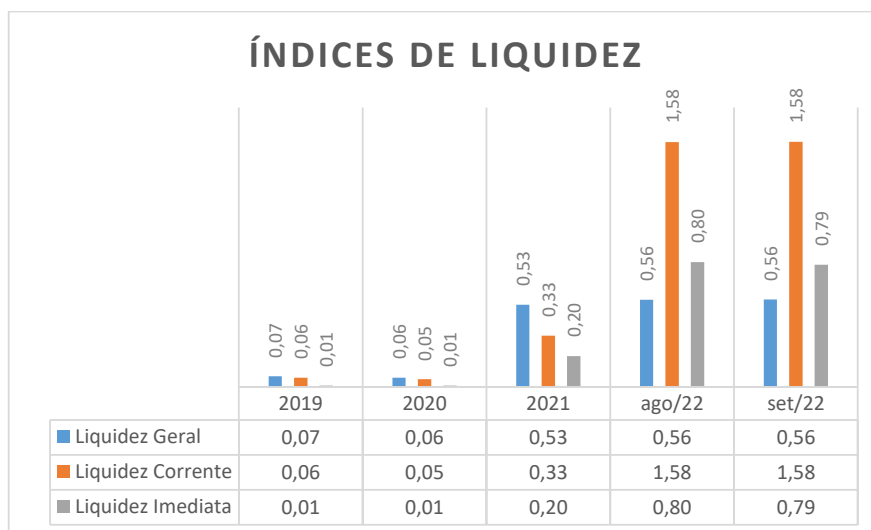
lucro, quando as receitas são menores que os custos totais, chama-se prejuízo.

No mês de **setembro/22**, constatou-se um prejuízo de R\$ 51,26 mil.

	2019	2020	2021	ago/22	set/22
Lucro ou Prejuízo do Período	- 369,37	- 210,65	43,79	- 77,62	- 51,26

❖ 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: 0,56 - mede a capacidade de pagamento de longo prazo. De uma forma geral, quanto maiores os índices de Liquidez, melhor será a situação financeira da empresa.

Liquidez Corrente: 1,58 - 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: 0,79 - 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.

❖ 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 **setembro/22**, o índice foi de 79,21.



4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO

Em resposta aos questionamentos realizados e não respondidos ao tempo da apresentação do último RMA apresentado, as Devedoras esclareceram o quanto abaixo consta:

- a) BRAZMIX COMÉRCIO VAREJISTA E ATACADISTA: O saldo de R\$ 28.637,28 está correto;
- b) C M DE ALVARENGA DE MATTOS COM DE PRODUTOS: Foi abatido do saldo o valor de R\$ 4.651,46, após conciliação de valores.





- c) ENDOCIRURGICA – COMERCIO DE PRODUTOS: Houve o acréscimo de R\$ R\$ 34.755,50 na conta do respectivo credor após conciliação, somando o valor de R\$ 86.818,86 em 30/09/2022;
- d) IMUNOLABORATORIO TRIAGEM DE DOADORES: Houve o acréscimo de R\$ 47.213,11 na conta do respectivo credor após conciliação, totalizando R\$ 125.828,85 em 30/09/2022;
- e) LDR BRASIL COM IMPORT E EXPORT DE PROD MEDIC LTDA: Saldo baixado após conciliação.

Ademais, cumprindo o dever de fiscalização que compete à Administração Judicial, em relação as demonstrações contábeis apuradas no período em análise, foram levantados alguns questionamentos a respeito das informações contabilizadas no mês de análise, atinentes a alguns credores, conforme respostas abaixo:

- a) Solicitamos a confirmação do saldo constante do Banco Uniprime Norte do Paraná, localizado no Grupo de Adiantamento a Fornecedores, e, em resposta, o saldo foi corrigido para R\$ 0,00, após conciliação;
- b) Solicitamos a confirmação se os saldos a seguir descritos, relacionado na conta do credor C M de Alvarenga, estavam conciliados: 06/2022 – R\$ 42.860,14; 07/2022 – R\$ 165.038,43; 08/2022 – R\$ 165.038,43; 09/2022 – R\$ 165.386,97, a resposta foi positiva;
- c) Solicitamos a confirmação se os saldos a seguir descritos, relacionados na conta do credor Opus Medical Engenharia Hospitalar, estavam conciliados: 06/2022 – R\$ 14.450,00 07/2022 – R\$ 63.500,00 08/2022 – R\$ 63.500,00 09/2022 – R\$ 63.500,00; a resposta foi positiva;
- d) Solicitamos a confirmação se os saldos a seguir descritos, relacionados na conta do credor Prosurg Produtos Médicos, estavam conciliados: 06/2022 – R\$ 14.463,80 07/2022 – R\$ 156.539,20 08/2022 – R\$ 165.351,00 09/2022 – R\$ 207.294,00; a resposta foi positiva;
- e) Solicitamos a confirmação se os saldos a seguir descritos, relacionados na conta do credor Protecno Comércio de Materiais, estavam conciliados: 08/2022 – R\$ 166.264,11 09/2022 – R\$ 166.264,11 e, em resposta, o saldo foi corrigido para R\$ 16.304,56 após conciliação.





Por fim, cumpre pontuar neste relatório que no dia 13/09/2022, ocorreu a continuação da Assembleia-Geral de Credores que havia sido suspensa. No ato, em suma, foi proposto pelas Devedoras nova suspensão do conclave, em razão de negociações em andamento com instituições financeiras, a qual restou aprovada pelos credores, para retomada dos trabalhos no dia 04 de outubro de 2022.

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.

Maringá/PR, 18 de novembro de 2022

Auxilia Consultores Ltda.
Henrique Cavalheiro Ricci
OAB/PR 35.939

