



AUXILIA
CONSULTORES

INCIDENTE N°
0022132-47.2021.8.16.0017

GRUPO HC

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

COMPETÊNCIA: OUTUBRO | 23





ÍNDICE

I. SOBRE AS RECUPERANDAS.....	2
I.I ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ADMINISTRATIVA E SITUAÇÃO DAS FILIAIS.....	2
I.II QUANTIDADE DE ATENDIMENTOS.....	2
I.III SITUAÇÃO DO PASSIVO	3
I.IV QUADRO DE COLABORADORES	4
II. CRONOGRAMA PROCESSUAL.....	5
III. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS	6
III.I INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA	7
III.II INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA.	21
IV. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO	36
V. DA FISCALIZAÇÃO AO CUMPRIMENTO DO PRJ	37
VI. CONSIDERAÇÕES FINAIS	38





I. SOBRE AS RECUPERANDAS

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

I.I ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ADMINISTRATIVA E SITUAÇÃO DAS FILIAIS

A estrutura societária e os órgãos de administração do grupo, no mês de **outubro/23**, apresenta a seguinte composição:

INTEGRANTE	ATRIBUIÇÃO
Paulo Moia Guirello	Sócio Administrador
Jussara Moura Guirello	Sócia Administradora
Luis Arthur Moura Guirello	CEO
Junior Brustolin	CFO
Lenira Barbosa	Diretora Institucional

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

I.II QUANTIDADE DE ATENDIMENTOS

Foram realizados **15.782** atendimentos no mês de **outubro/23**, os quais podem ser consultados e comparados na tabela abaixo, cujas informações foram fornecidas diretamente pelas Recuperandas:

HEMOTERAPIA (BANCO DE SANGUE)		
Banco de Sangue	Setembro/23	Outubro/23
Candidatos a doação	504	733





Doações	440	624
Transfusões	647	817
Aférese	5	6

ATENDIMENTOS - SUS

SUS	Setembro/23	Outubro/23
Ambulatório	7.141	7.732
Internamento	6.467	5.509

ATENDIMENTOS - CONVÊNIOS

Convênios	Setembro/23	Outubro/23
Ambulatório	201	205
Internamento	72	78

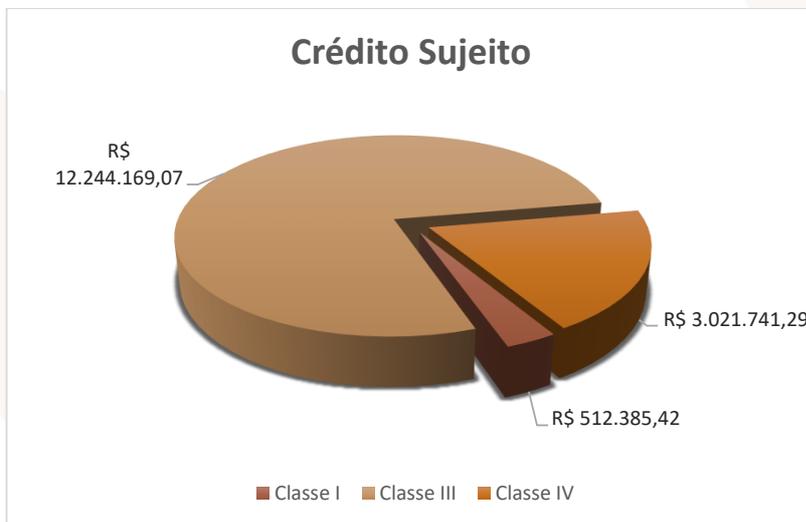
ATENDIMENTOS - PARTICULARES

Particulares	Setembro/23	Outubro/23
Ambulatório	51	46
Internamento	26	32

I.III SITUAÇÃO DO PASSIVO

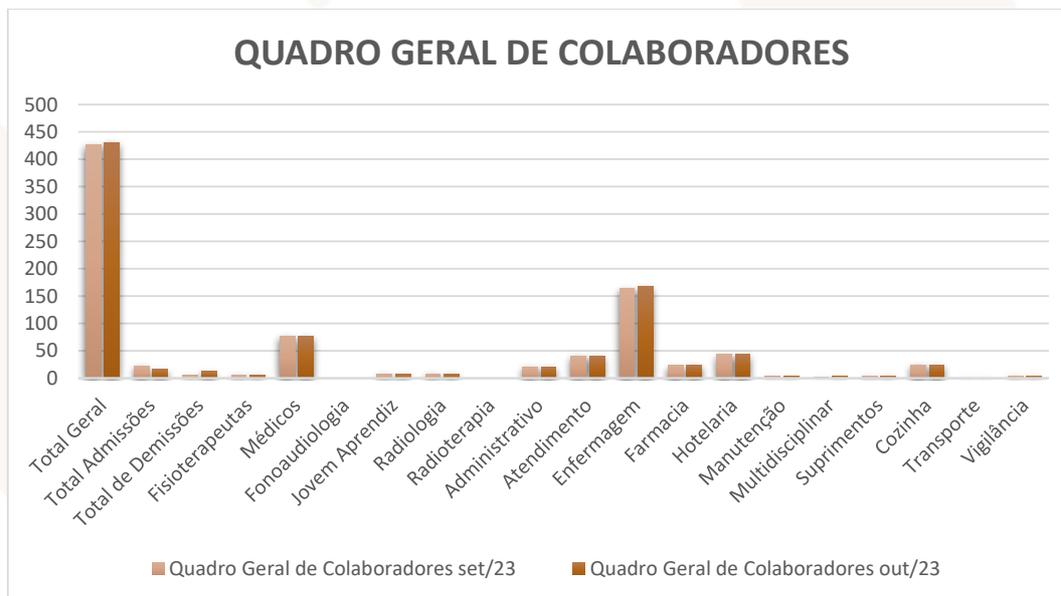
A situação do passivo ora apresentada é aquela decorrente da relação de credores veiculada no Edital, previsto no art. 7º, §2º, da Lei 11.101/2005, com o julgamento das impugnações de crédito maduras até o momento.





I.IV QUADRO DE COLABORADORES

As Recuperandas apresentavam, em setembro/23, 427 colaboradores. No mês de **outubro/23**, referido número passou para 431, após 16 admissões e 12 demissões:





II. CRONOGRAMA PROCESSUAL

Data Prevista	Data da Ocorrência	Evento	Mov.	Lei nº 11.101/2005
	01/09/2021	Ajuizamento do pedido de RJ	1	-
	14/09/2021	Deferimento do Processamento da RJ	18	Art. 52
	15/09/2021	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	60	Art. 33
	19/07/2022	Publicação de Edital: Deferimento do Processamento da RJ com lista de credores	134	Art. 52, § 1º
	25/10/2021	Publicação de Edital: Deferimento do Processamento da RJ com lista de credores	199	Art. 52, § 1º
	09/11/2021	Prazo final para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas		Art. 7º, § 1º
	16/11/2021	Apresentação tempestiva do Plano de Recuperação Judicial	322	Art. 53
	04/03/2022	Apresentação da Relação de Credores do AJ	791	Art. 7º, § 2º
	31/03/2022	Publicação do Edital: Lista de Credores do AJ	830	Art. 7º, § 2º
	11/04/2022	Prazo final para apresentação das Impugnações Judiciais		Art. 8º
	11/03/2022	Publicação do Edital: Aviso do PRJ	797	Art. 53
	02/05/2022	Prazo final para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial		Art. 55
11/02/2022		Prazo para realização da AGC (150 dias do deferimento)		Art. 56, § 1º





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

III. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

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

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





III.I INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

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

BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	ago/23			set/23			out/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	86.977,66	100,0%	145,9%	161.547,69	100,0%	85,7%	155.377,01	100,0%	-3,8%
ATIVO CIRCULANTE	11.171,58	12,8%	-6,6%	10.672,41	6,6%	-4,5%	8.084,89	5,2%	-24,2%
Caixa e Equivalente de Caixa	397,15	0,5%	-30,0%	253,59	0,2%	-36,1%	408,04	0,3%	60,9%
Clientes	5.672,21	6,5%	-2,0%	5.564,49	3,4%	-1,9%	2.840,49	1,8%	-49,0%
Créditos Diversos	209,86	0,2%	0,0%	209,86	0,1%	0,0%	209,86	0,1%	0,0%
Adiantamentos a Fornecedores	3.003,55	3,5%	-9,9%	2.652,38	1,6%	-11,7%	2.711,20	1,7%	2,2%
Adiantamentos a Empregados	25,18	0,0%	-68,9%	42,10	0,0%	67,2%	26,96	0,0%	-36,0%
Tributos a Recuperar	796,63	0,9%	11,3%	865,76	0,5%	8,7%	879,49	0,6%	1,6%
Estoques	1.030,33	1,2%	-15,4%	1.056,43	0,7%	2,5%	989,90	0,6%	-6,3%
Despesas Exercícios Seguintes	36,65	0,3%	-19,4%	27,80	0,3%	-24,1%	18,95	0,2%	-31,8%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	75.806,09	87,2%	223,7%	150.875,28	93,4%	99,0%	147.292,12	94,8%	-2,4%
Empréstimos a Receber	2.222,80	2,6%	0,0%	2.244,86	1,4%	1,0%	2.274,86	1,5%	1,3%
Impostos Diferido	13.592,13	15,6%	0,0%	13.592,13	8,4%	0,0%	13.592,13	8,7%	0,0%
Depósitos Judiciais	116,64	0,1%	0,0%	116,64	0,1%	0,0%	116,64	0,1%	0,0%
Provisões	-	0,0%	0,0%	75.000,00	0,0%	100,0%	75.000,00	48,3%	100,0%
Investimentos	464,01	0,5%	1,7%	471,92	0,3%	1,7%	479,85	0,3%	1,7%
Imobilizados	58.480,90	67,2%	851,8%	58.442,37	36,2%	-0,1%	54.692,63	35,2%	-6,4%
Intangível	9,03	0,0%	-5,1%	8,55	0,0%	-5,3%	8,07	0,0%	-5,6%
Ativo Compensatório	920,58	1,1%	5,3%	998,82	0,6%	8,5%	1.127,95	0,7%	12,9%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

O **(i) ativo total**, que apresentava saldo em setembro/23 no valor de R\$ 161,54 milhões, teve redução de R\$ 6,170 milhões em **outubro/23**, passando para R\$ 155,37 milhões.

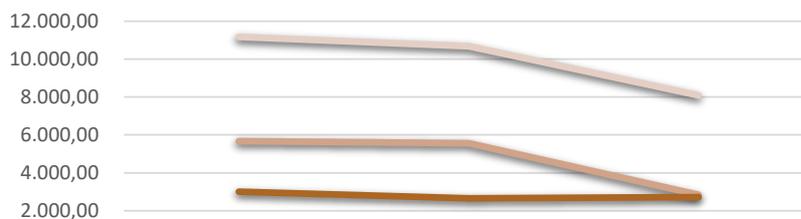
O **(ii) ativo circulante**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 10,672 milhões, passou para R\$ 8,084 milhões em **outubro/23**, tendo redução de R\$ 2,587 milhões.

Confira-se as informações no gráfico abaixo:





Evolução das Contas do Ativo Circulante



	ago/23	set/23	out/23
Ativo Circulante	11.171,58	10.672,41	8.084,89
Caixa e Equivalente de Caixa	397,15	253,59	408,04
Clientes	5.672,21	5.564,49	2.840,49
Créditos Diversos	209,86	209,86	209,86
Adiantamentos a Fornecedores	3.003,55	2.652,38	2.711,20
Adiantamentos a Empregados	25,18	42,10	26,96
Estoques	1.030,33	1.056,43	989,90

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

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

O grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” no mês de setembro/23 apresentava saldo de R\$ 253,59 mil, em **outubro/23** o saldo passou para R\$ 408,04 mil, aumento de R\$ 154,45 mil.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Caixa e Equivalente de Caixa	397,15	-30,0%	253,59	-36,1%	408,04	60,9%

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

No mês de setembro/23, apresentava saldo de R\$ 5,564 milhões, em **outubro/23** o saldo passou para R\$ 2,840 milhões, redução de R\$ 2,724 milhões.





	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Cientes (Duplicatas a Receber)	5.672,21	-2,0%	5.564,49	-1,9%	2.840,49	-49,0%

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

O mês de **outubro/23** apresentou aumento de R\$ 58,82 mil no saldo, comparado com o mês de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamento a Fornecedores	3.003,55	-9,9%	2.652,38	-11,7%	2.711,20	2,2%

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

O mês de **outubro/23** apresentou redução de R\$ 15,14 mil no saldo, comparado com o mês de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamento a Empregados	25,18	-68,9%	42,10	67,2%	26,96	-36,0%

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

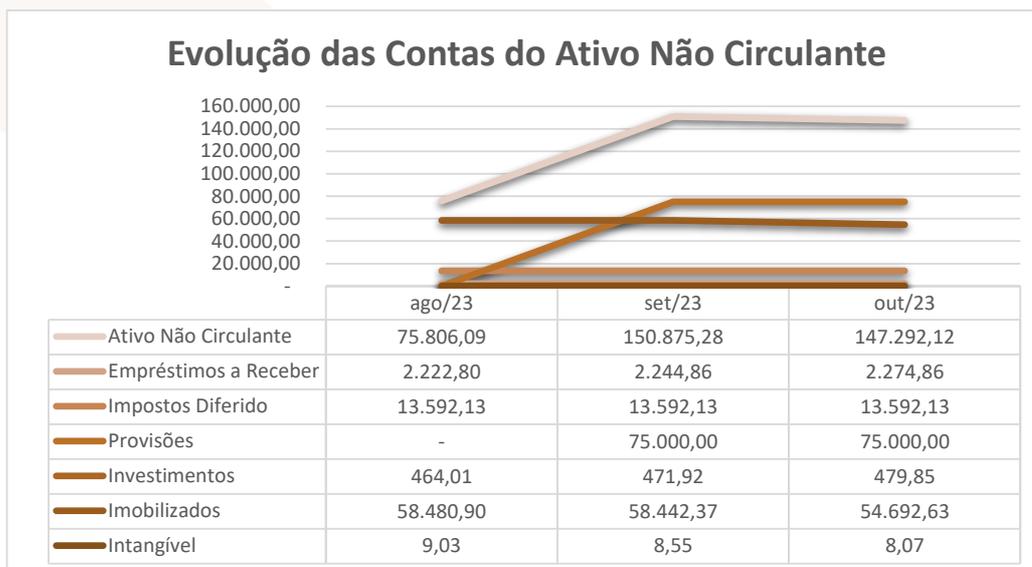
No mês de **outubro/23** apresentou redução de R\$ 66,53 mil comparado com o mês de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Estoques	1.030,33	-15,4%	1.056,43	2,5%	989,90	-6,3%





O (iii) **Ativo Não Circulante**, que no mês de setembro/23 apresentou saldo de R\$ 150,87, no mês de **outubro/23** apresentou redução de R\$ 3,583 milhões, passando para R\$ 147,29 milhões. Confira-se gráfico abaixo.



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

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

No mês de **outubro/23** apresentou aumento de R\$ 30 mil em relação ao mês de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos a Receber	2.222,80	0,0%	2.244,86	1,0%	2.274,86	1,3%

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





No mês de setembro/23 as Recuperandas provisionaram o valor de R\$ 75 milhões, saldo este que não apresentou movimentação no mês de **outubro/23**.

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

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

No mês de **outubro/23** apresentou aumento de R\$ 7,93 mil em comparação ao mês de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Investimentos	464,01	1,7%	471,92	1,7%	479,85	1,7%

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

No mês de **outubro/23** apresentou redução de R\$ 3,749 milhões em comparação ao mês de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Imobilizados	58.480,90	851,8%	58.442,37	-0,1%	54.692,63	-6,4%

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

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

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Intangível	9,03	-5,1%	8,55	-5,3%	8,07	-5,6%





PASSIVO: Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em 31 de dezembro de 2020, 2021, 2022 e dos meses de setembro e **outubro 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)	ago/23			set/23			out/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	86.977,66	100,0%	145,9%	161.547,69	100,0%	85,7%	155.377,02	100,0%	-3,8%
PASSIVO CIRCULANTE	24.978,76	28,7%	7,4%	27.850,07	17,2%	11,5%	28.846,67	18,6%	3,6%
Empréstimos e Financiamentos	482,40	0,6%	100,0%	1.642,92	1,0%	100,0%	1.642,92	1,1%	0,0%
Fornecedores	5.301,85	6,1%	32,4%	5.717,02	3,5%	7,8%	5.982,03	3,9%	4,6%
Obrigações Fiscais	4.609,32	5,3%	3,9%	4.853,32	3,0%	5,3%	5.054,27	3,3%	4,1%
Obrigações Trabalhistas	1.141,25	1,3%	-2,2%	1.517,13	0,9%	32,9%	1.651,61	1,1%	8,9%
Obrigações Previdenciárias	11.350,16	13,0%	3,0%	11.881,78	7,4%	4,7%	12.158,43	7,8%	2,3%
Provisões	2.093,78	2,4%	3,4%	2.237,90	1,4%	6,9%	2.357,42	1,5%	5,3%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	19.208,48	22,1%	0,9%	17.911,05	11,1%	-6,8%	17.774,14	11,4%	-0,8%
Parcelamentos de Impostos	6.139,68	7,1%	2,8%	6.139,68	3,8%	0,0%	6.139,68	4,0%	0,0%
Receitas/Despesas Diferidas	1.585,00	1,8%	0,0%	1.585,00	1,0%	0,0%	1.585,00	1,0%	0,0%
Empréstimos e Financiamentos	11.483,80	13,2%	100,0%	10.186,36	6,3%	-11,3%	10.049,45	6,5%	-1,3%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)	3.406,99	3,9%	-76,8%	3.491,56	2,2%	2,5%	3.440,23	2,2%	-1,5%
Empréstimos	867,12	1,0%	-83,8%	867,12	0,5%	0,0%	867,12	0,6%	0,0%
Fornecedores	2.027,49	2,3%	-78,3%	2.129,14	1,3%	5,0%	2.094,91	1,3%	-1,6%
Trabalhista - Recuperação Judicial	512,39	0,0%	0,0%	495,29	0,0%	100,0%	478,20	1,7%	-3,5%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	38.462,85	44,2%	-271,1%	111.296,19	68,9%	189,4%	104.188,02	67,1%	-6,4%
Capital Social	280,00	0,3%	0,0%	280,00	0,2%	0,0%	280,00	0,2%	0,0%
Ajuste Avaliação Patrimonial	52.374,87	60,2%	100,0%	52.374,87	32,4%	100,0%	48.628,36	31,3%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	-14.192,02	-16,3%	-37,6%	58.641,32	36,3%	-513,2%	55.279,66	35,6%	-5,7%
Passivo Compensatório	920,58	1,1%	5,3%	998,82	0,6%	8,5%	1.127,95	0,7%	12,9%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

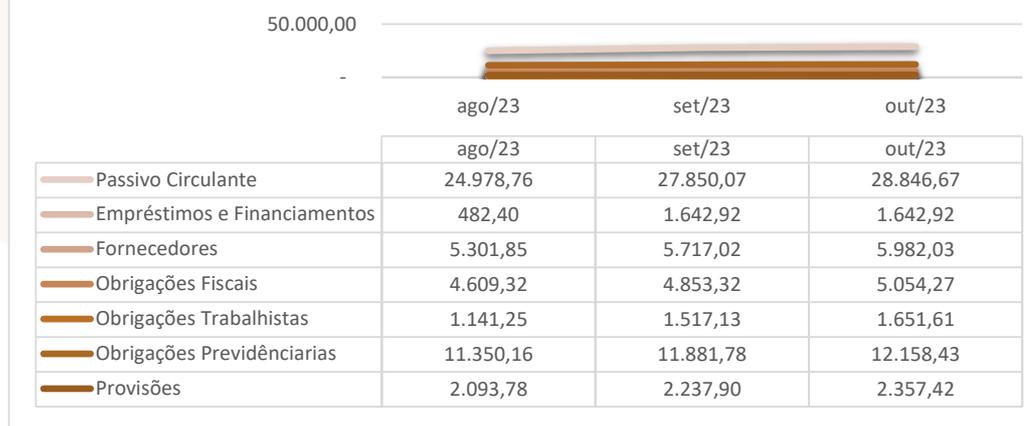
O (i) **Passivo Total**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 161,54 milhões, teve redução de R\$ 6,170 milhões em **outubro/23**, passando para R\$ 155,37 milhões;

O (ii) **Passivo Circulante**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 27,850 milhões, teve um aumento de R\$ 996,60 mil no mês de **outubro/23**, passando para R\$ 24,846 milhões, conforme se visualiza 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, para utilização no giro da empresa.

No mês de **outubro/23** a referida conta contábil não apresentou movimentação em comparação com saldo de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos e Financiamentos	482,40	100,0%	1.642,92	100,0%	1.642,92	0,0%

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

O mês de **outubro/23** apresentou aumento de R\$ 265,02 mil em comparação com saldo de setembro/23, devido a aquisição de bens e serviços a prazo.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores	5.301,85	32,4%	5.717,02	7,8%	5.982,03	4,6%





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

No mês de **outubro/23** apresentou aumento de R\$ 200,95 mil em comparação ao mês de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Fiscais	4.609,32	3,9%	4.853,32	5,3%	5.054,27	4,1%

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

No mês de **outubro/23** apresentou aumento de R\$ 134,48 mil em comparação com saldo de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Trabalhistas	1.141,25	-2,2%	1.517,13	32,9%	1.651,61	8,9%

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

No mês de **outubro/23** apresentou aumento de R\$ 276,65 mil em comparação com saldo de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Previdenciárias	11.350,16	3,0%	11.881,78	4,7%	12.158,43	2,3%

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

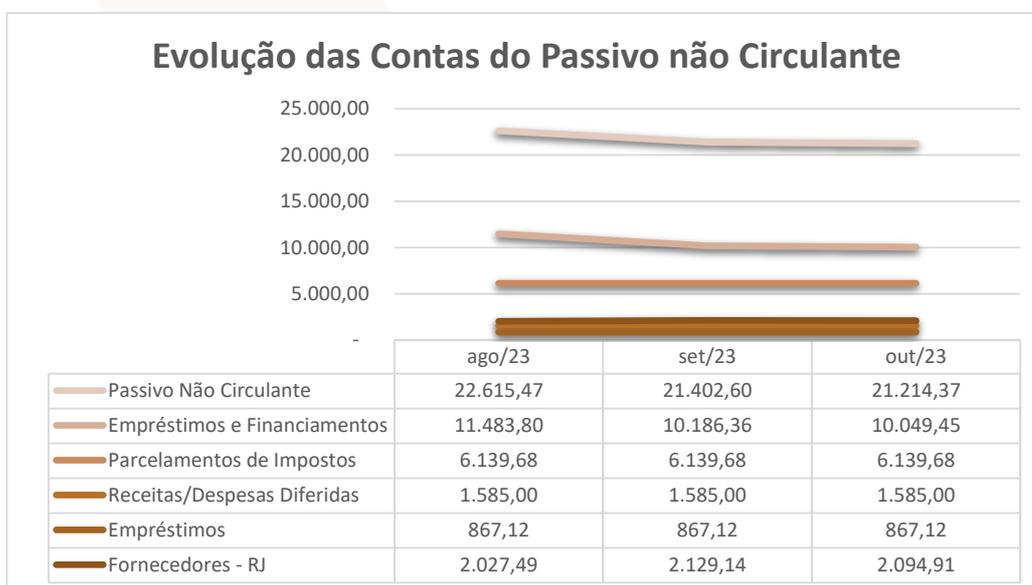
No mês de **outubro/23** apresentou aumento de R\$ 119,52 mil em comparação com o mês de setembro/23.





	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Provisões	2.093,78	3,4%	2.237,90	6,9%	2.357,42	5,3%

O (iii) **Passivo Não Circulante**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 21,402 milhões, no mês de **outubro/23** apresentou redução de R\$ 188 mil, passando a R\$ 21,214 milhões, conforme se nota do gráfico abaixo:



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

No mês de **outubro/23** apresentou redução de R\$ 136,91 mil em comparação ao mês de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos e Financiamentos	11.483,80	100,0%	10.186,36	-11,3%	10.049,45	0,0%

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





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

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Parcelamentos de Impostos	6.139,68	2,8%	6.139,68	0,0%	6.139,68	0,0%

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

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

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos- RJ	867,12	-83,8%	867,12	0,0%	867,12	0,0%

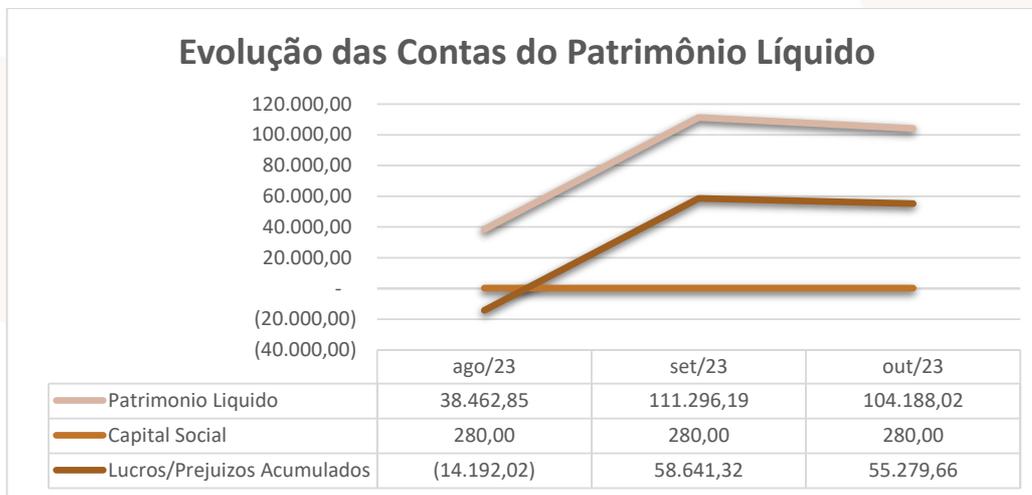
Fornecedores RJ: São valores devidos a fornecedores que estavam na conta do Ativo Circulante que, devido ao pedido de recuperação judicial, foram transferidos para o Passivo Não Circulante.

No mês de **outubro/23** apresentou redução de 34,23 mil em comparação ao mês de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores - RJ	2.027,49	-78,3%	2.129,14	5,0%	2.094,91	-1,6%

O **(iv) Patrimônio Líquido**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 111,296 milhões, passou para R\$ 104,188 milhões em **outubro/23**, conforme observa-se do gráfico abaixo:





Destacam-se as principais contas:

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

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

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

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

No mês de **outubro/23**, devido às provisões feitas pelas Recuperadas, houve um ajuste na avaliação patrimonial que importou em redução de R\$ 3,746 milhões.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Ajuste Avaliação Patrimonial	52.374,87	100,0%	52.374,87	100,0%	48.628,36	-7,2%

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

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

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





No mês de setembro/23, apresentava saldo de R\$ 58,641 milhões, no mês de **outubro/23** passou para R\$ 55,279 milhões, isto é, aumento de R\$ 3,361 milhões.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Lucro ou Prejuízo Acumulado	-14.192,02	-37,6%	58.641,32	-513,2%	55.279,66	-5,7%

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

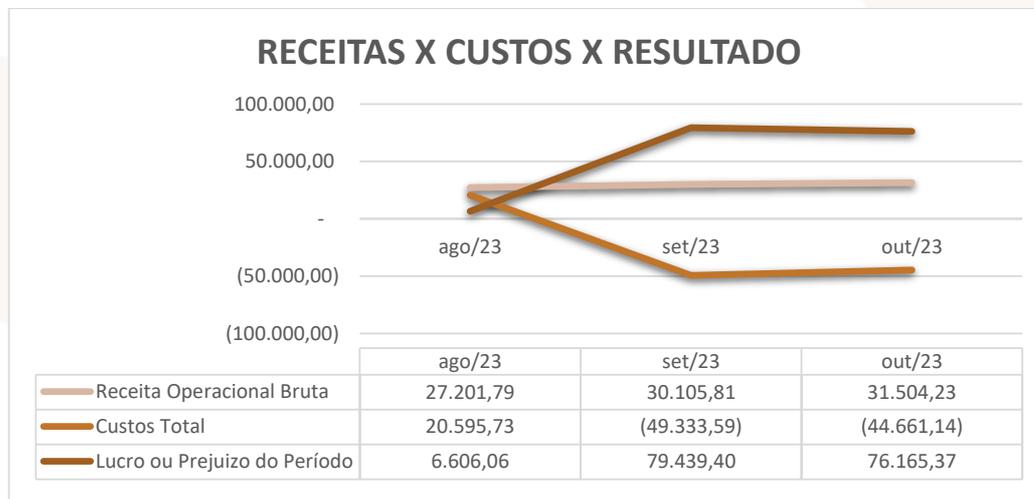
DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	ago/23			set/23			out/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
7 Receita Operacional Bruta	27.201,79	100,0%	13,61%	30.105,81	100,0%	10,68%	31.504,23	100,0%	4,65%
8 Deduções	-1.114,40	-4,1%	14,08%	-1.235,28	-4,1%	10,85%	-1.294,18	-4,1%	4,77%
RECEITA LIQUIDA	26.087,39	95,9%	13,59%	28.870,53	95,9%	10,67%	30.210,06	95,9%	4,64%
10 Custos dos Serviços Prestados	-18.359,06	-67,5%	24,25%	-18.359,06	-61,0%	0,00%	-20.715,61	-65,8%	12,84%
RESULTADO BRUTO	7.728,33	28,4%	-5,64%	10.511,47	34,9%	36,01%	9.494,45	30,1%	-9,68%
Despesas Operacionais	-2.651,59	-9,7%	-79,10%	67.398,60	223,9%	-2641,82%	65.141,60	206,8%	-3,35%
13 Despesas Administrativas	-14.828,58	-54,5%	15,80%	-20.005,20	-66,4%	34,91%	-22.739,32	-72,2%	13,67%
14 Impostos e Taxas	-82,51	-0,3%	10,16%	-90,43	-0,3%	9,61%	-98,16	-0,3%	8,55%
15 Depreciação e Amortização	-312,11	-1,1%	14,29%	-351,12	-1,2%	12,50%	-390,13	-1,2%	11,11%
16 Resultado Financeiro	12.205,02	44,9%	11771,60%	12.206,50	40,5%	0,01%	12.200,67	38,7%	-0,05%
17 Outras Receitas	366,58	1,3%	1,11%	75.638,86	251,2%	20533,85%	76.168,54	241,8%	0,70%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	5.076,74	18,7%	-212,87%	77.910,08	258,8%	1434,65%	74.636,05	236,9%	-4,20%
20 Provisão CSLL - Diferido	404,82	1,5%	0,00%	404,82	1,3%	0,00%	404,82	1,3%	0,00%
21 Provisão IRPJ - Diferido	1.124,50	4,1%	0,00%	1.124,50	3,7%	0,00%	1.124,50	3,6%	0,00%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	6.606,06	24,3%	-322,52%	79.439,40	263,9%	1102,52%	76.165,37	241,8%	-4,12%
EBITDA	-6.816,18	-25,1%	157,50%	66.054,70	219,4%	-969,09%	62.825,51	199,4%	-4,89%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda





Destacam-se as seguintes contas:

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

Nota-se que no mês de **outubro/23** apurou receita acumulada no valor R\$ 31,504 milhões, aumento de R\$ 1,398 milhão em comparação ao mês setembro/23.

	ago/23	set/23	out/23
Receita Operacional Bruta	27.201,79	30.105,81	31.504,23

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

O mês de **outubro/23** apurou custo acumulado no valor R\$ 44,661 milhões, redução de R\$ 4,672 milhões em comparação ao mês de setembro/23.

	ago/23	set/23	out/23
Custos Total	20.595,73	- 49.333,59	- 44.661,14



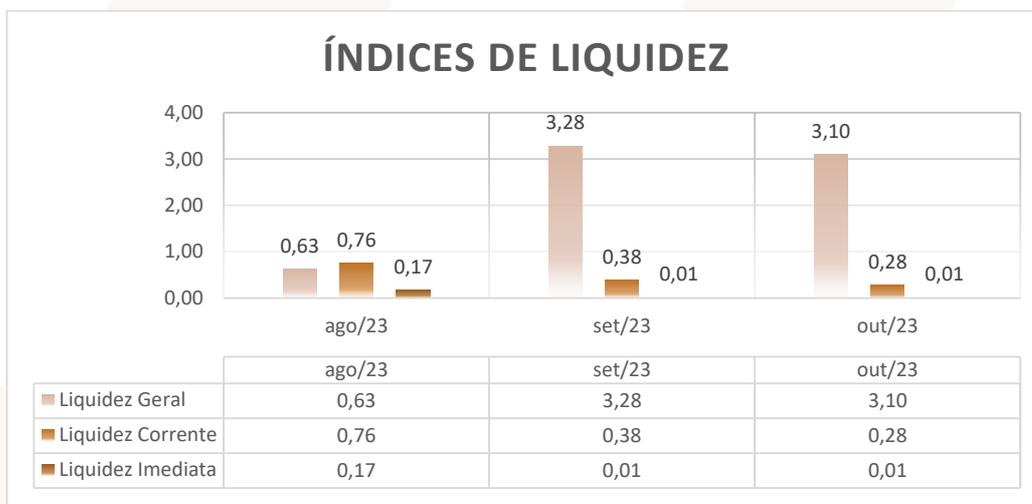


Lucro ou prejuízo do período: É o resultado apurado em cada exercício, quando as receitas são maiores que os custos totais a empresa apresenta lucro, quando as receitas são menores que os custos totais a empresa apresenta prejuízo.

No mês de outubro/23 apurou lucro acumulado de R\$ 76,165 milhões, representando redução de R\$ 3,274 milhões em comparação com o mês de setembro/23.

	ago/23	set/23	out/23
Lucro ou Prejuízo do Período	6.606,06	79.439,40	76.165,37

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



Índice de Liquidez Geral: 3,10 - 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: 0,28 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa em quitar todas suas dívidas a curto prazo. Na teoria, nada mais é do que a

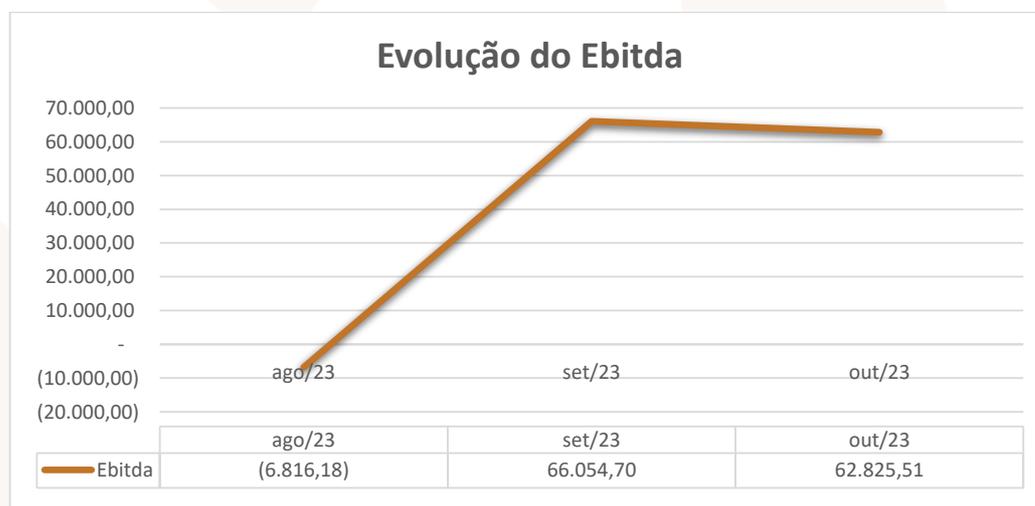




relação entre os valores previstos de entrada em caixa e de saída – nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

Liquidez Imediata: 0,01 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações. Nota-se que o indicador apresentado aponta que a Recuperanda não possui caixa para pagar suas dívidas de forma imediata.

EBITDA: Este índice corresponde a um dos indicadores financeiros usados para medir os resultados de uma empresa. Ele contempla a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos, quando a empresa apresenta Ebitda positivo, significa que a vida financeira da empresa está saudável, quando o Ebitda é negativo, significa que a empresa está passando por dificuldade financeira. No caso da Recuperanda, em **outubro/23**, representou R\$ 62.825,51 milhões.



III.II INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA.

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

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





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

BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGA LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	ago/23			set/23			out/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	2.578,00	100,0%	13,2%	2.554,30	100,0%	-0,9%	2.506,27	100,0%	-1,9%
ATIVO CIRCULANTE	1.405,93	54,5%	2,2%	1.383,12	54,1%	-1,6%	1.392,05	55,5%	0,6%
Caixa e Equivalente de Caixa	99,80	3,9%	155,9%	8,21	0,3%	-91,8%	23,57	0,9%	187,1%
Clientes	577,14	22,4%	3,9%	666,87	26,1%	15,5%	657,10	26,2%	-1,5%
Créditos Diversos	1,58	0,1%	0,0%	1,58	0,1%	0,0%	1,58	0,1%	0,0%
Adiantamentos a Fornecedores	564,29	21,9%	-10,9%	566,25	22,2%	0,3%	537,50	21,4%	-5,1%
Adiantamentos a Empregados	0,00	0,0%	-100,0%	1,58	0,1%	100,0%	0,00	0,0%	-100,0%
Tributos a Recuperar	96,33	3,7%	0,6%	96,78	3,8%	0,5%	97,41	3,9%	0,6%
Estoques	66,79	2,6%	49,1%	41,84	1,6%	-37,4%	74,89	3,0%	79,0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.172,07	45,5%	29,9%	1.171,18	45,9%	-0,1%	1.114,22	44,5%	-4,9%
Impostos Diferido	737,60	28,6%	0,0%	737,60	28,9%	0,0%	737,60	29,4%	0,0%
Depositos Judiciais	67,33	2,6%	0,0%	67,33	2,6%	0,0%	11,26	0,4%	-83,3%
Investimentos	12,10	0,5%	0,0%	12,10	0,5%	0,0%	12,10	0,5%	0,0%
Imobilizados	355,04	13,8%	317,5%	354,15	13,9%	-0,2%	353,26	14,1%	-0,3%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

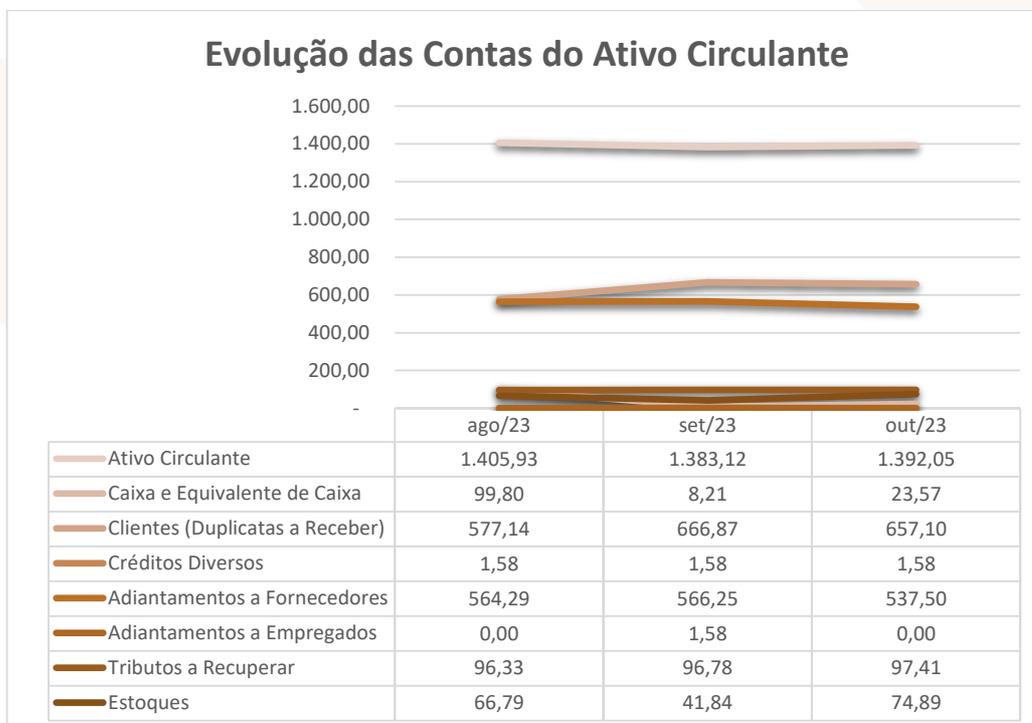
O **(i) ativo total**, que apresentava saldo em setembro/23 no valor de R\$ 2,554 milhões, teve redução de R\$ 48,03 mil em **outubro/23**, passando para R\$ 2,506 milhões;

O **(ii) ativo circulante**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 1,383 milhão, passou para R\$ 1,392 milhão em **outubro/23**, tendo um aumento de R\$ 8,93 mil. Confira-se as informações no gráfico abaixo:





Evolução das Contas do Ativo Circulante



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

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

O grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” no mês de setembro/23 apresentava saldo de R\$ 8,21 mil, em **outubro/23** o saldo passou para R\$ 23,57 mil, aumento de R\$ 15,36 mil.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Caixa e Equivalente de Caixa	99,80	155,9%	8,21	-91,8%	23,57	187,1%

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





No mês de setembro/23 apresentava saldo de R\$ 666,87 mil, em **outubro/23** o saldo passou para R\$ 657,10 mil, redução de R\$ 9,77 mil.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Cientes (Duplicatas a Receber)	577,14	3,9%	666,87	15,5%	657,10	-1,5%

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

O mês de **outubro/23** apresentou redução de R\$ 28,75 mil em comparação com o mês de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Fornecedores	564,29	-10,9%	566,25	0,3%	537,50	-5,1%

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

No mês de **outubro/23** apresentou redução de R\$ 1,58 mil em comparação com o mês de setembro/23, resultando em saldo zero.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Empregados	0,00	-100,0%	1,58	100,0%	0,00	100,0%

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

No mês de **outubro/23** apresentou aumento de R\$ 0,63 mil em comparação com o mês de setembro/23.





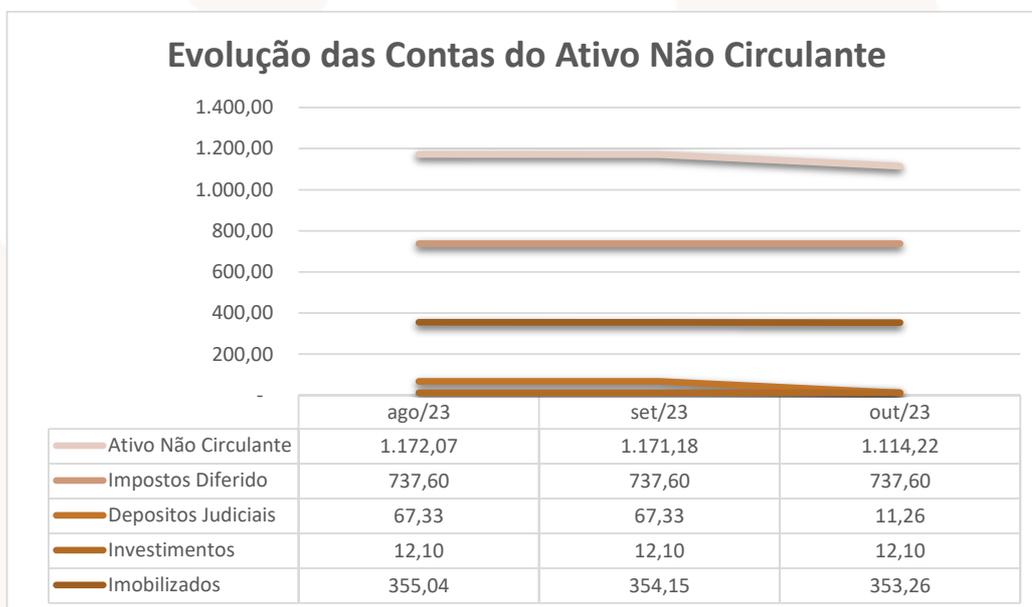
	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Tributos a Recuperar	96,33	0,6%	96,78	0,5%	97,41	0,6%

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

No mês de **outubro/23** apresentou redução de R\$ 33,05 mil comparado com o mês de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Estoques	66,79	49,1%	41,84	-37,4%	74,89	79,0%

O (iii) **Ativo Não Circulante** no mês de setembro/23 apresentava saldo de R\$ 1,171 milhão. No mês de **outubro/23**, apresentou redução de R\$ 56,96 mil, passando para R\$ 1,114 milhão. Confira-se gráfico abaixo.



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





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

No mês de **outubro/23** constatou-se redução de R\$ 56,07 mil em comparação ao mês de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Depositos Judiciais	67,33	0,0%	67,33	0,0%	11,26	-83,3%

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

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

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

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

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

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Imobilizados	355,04	317,5%	354,15	-0,2%	353,26	-0,3%

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





BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGA LTDA

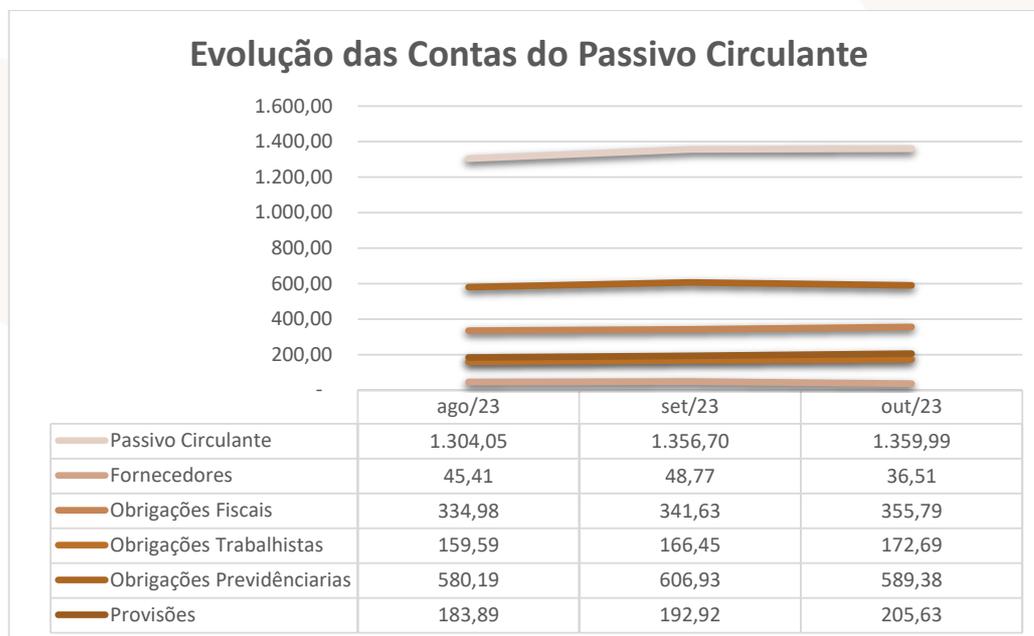
BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	ago/23			set/23			out/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	2.578,00	100,0%	13,2%	2.554,30	100,0%	-0,9%	2.506,27	100,0%	-1,9%
PASSIVO CIRCULANTE	1.304,05	50,6%	5,9%	1.356,70	53,1%	4,0%	1.359,99	54,3%	0,2%
Fornecedores	45,41	1,8%	193,6%	48,77	1,9%	7,4%	36,51	1,5%	-25,2%
Obrigações Fiscais	334,98	13,0%	0,7%	341,63	13,4%	2,0%	355,79	14,2%	4,1%
Obrigações Trabalhistas	159,59	6,2%	3,3%	166,45	6,5%	4,3%	172,69	6,9%	3,7%
Obrigações Previdenciárias	580,19	22,5%	4,8%	606,93	23,8%	4,6%	589,38	23,5%	-2,9%
Provisões	183,89	7,1%	5,0%	192,92	7,6%	4,9%	205,63	8,2%	6,6%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2.348,35	91,1%	3,4%	2.420,41	94,8%	3,1%	2.500,41	99,8%	3,3%
Empréstimos	1.627,41	69,3%	3,2%	1.699,47	70,2%	4,4%	1.779,47	71,2%	4,7%
Parcelamentos de Impostos	543,73	21,1%	5,1%	543,73	21,3%	0,0%	543,73	21,7%	0,0%
Sócios e Diretores	6,82	0,0%	0,0%	6,82	0,0%	0,0%	6,82	0,3%	100,0%
Receitas/Despesas Diferidas	170,39	6,6%	0,0%	170,39	6,7%	0,0%	170,39	6,8%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)	526,95	20,4%	0,0%	526,95	20,6%	0,0%	526,95	21,0%	0,0%
Empréstimos	367,98	14,3%	0,0%	367,98	14,4%	0,0%	367,98	14,7%	0,0%
Fornecedores	158,97	6,2%	0,0%	158,97	6,2%	0,0%	158,97	6,3%	0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.601,36	-62,1%	-8,7%	-1.749,76	-68,5%	9,3%	-1.881,08	-75,1%	7,5%
Capital Social	317,85	12,3%	0,0%	317,85	12,4%	0,0%	317,85	12,7%	0,0%
Reserva de Capital	0,31	0,0%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%
Adto. Futuro Aumento Capital	89,32	3,5%	0,0%	89,32	3,5%	0,0%	89,32	3,6%	0,0%
Reserva de Avaliação Patrimonial	270,88	0,0%	100,0%	270,88	0,0%	100,0%	270,88	10,8%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	-2.279,72	-88,4%	5,5%	-2.428,12	-95,1%	6,5%	-2.559,45	-102,1%	5,4%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

O **(i) Passivo Total**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 2,554 milhões, teve uma redução de R\$ 48,03 mil em **outubro/23**, passando para R\$ 2,506 milhões;

O **(ii) Passivo Circulante**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 1,356 milhão, teve um aumento de R\$ 3,29 mil no mês de **outubro/23**, passando para R\$ 1,359 milhão, podendo ser visualizado no gráfico abaixo:





Dos saldos apresentados, destacam-se às seguintes contas:

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

O mês de **outubro/23** apresentou redução de R\$ 12,27 mil em comparação ao mês de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores	45,41	193,6%	48,77	7,4%	36,51	-25,2%

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

No mês de **outubro/23** apresentou aumento de R\$ 14,18 mil em comparação ao mês de setembro/23.





	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Fiscais	334,98	0,7%	341,63	2,0%	355,79	4,1%

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

No mês de **outubro/23** apresentou aumento de R\$ 6,24 mil em comparação com saldo de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Trabalhistas	159,59	3,3%	166,45	4,3%	172,69	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 **outubro/23**, apresentou redução de R\$ 17,56 mil em comparação ao mês de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Previdenciárias	580,19	4,8%	606,93	4,6%	589,38	-2,9%

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

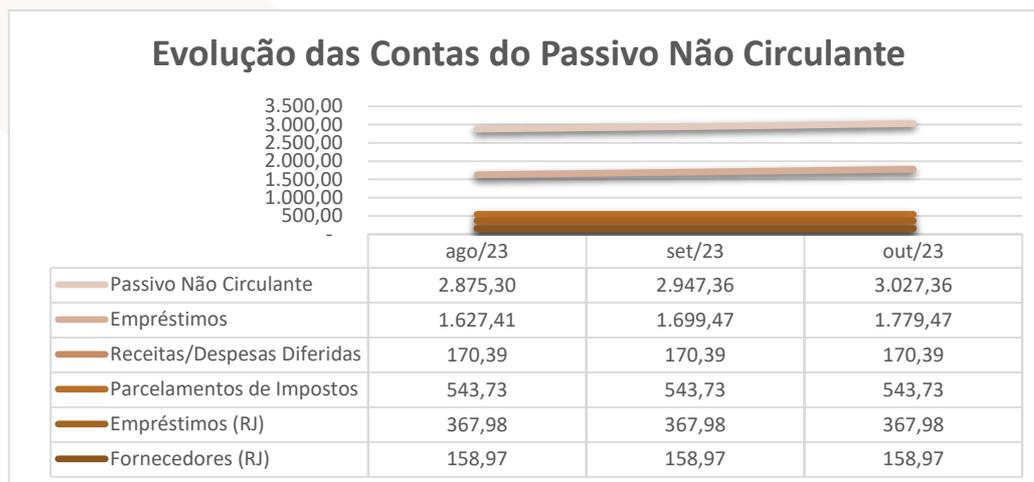
O mês de **outubro/23** apresentou um aumento de R\$ 12,71 mil em comparação ao mês de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Provisões	183,89	5,0%	192,92	4,9%	205,63	6,6%





O (iii) **Passivo Não Circulante**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 2,947 milhões, passou para R\$ 3,027 milhões em **outubro/23**, conforme se nota do gráfico abaixo:



Destacam-se as seguintes contas:

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

No mês de **outubro/23** não apresentou aumento de R\$ 80 mil em comparação ao mês de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos	1.627,41	3,2%	1.699,47	4,4%	1.779,47	4,7%

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

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





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

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

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

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Parcelamentos de Impostos	543,73	5,1%	543,73	0,0%	543,73	0,0%

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

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

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

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

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

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores (RJ)	158,97	0,0%	158,97	0,0%	158,97	0,0%





O (iv) **Patrimônio Líquido**, que em setembro/23 apresentava saldo de R\$ 1,749 milhão negativo, passou para R\$ 1,881 milhão negativo em **outubro/23**, ou seja, aumento de R\$ 131,22 mil, conforme observa-se do gráfico abaixo:



Destacam-se as principais contas:

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

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

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Capital Social	317,85	0,0%	317,85	0,0%	317,85	0,0%

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

No mês de **outubro/23** apresentou aumento no prejuízo acumulado de R\$ 131,32 mil, comparado do o saldo do mês de setembro/23.

	ago/23		set/23		out/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Lucros/Prejuizos Acumulados	-2.279,72	5,5%	-2.428,12	6,5%	-2.559,45	5,4%

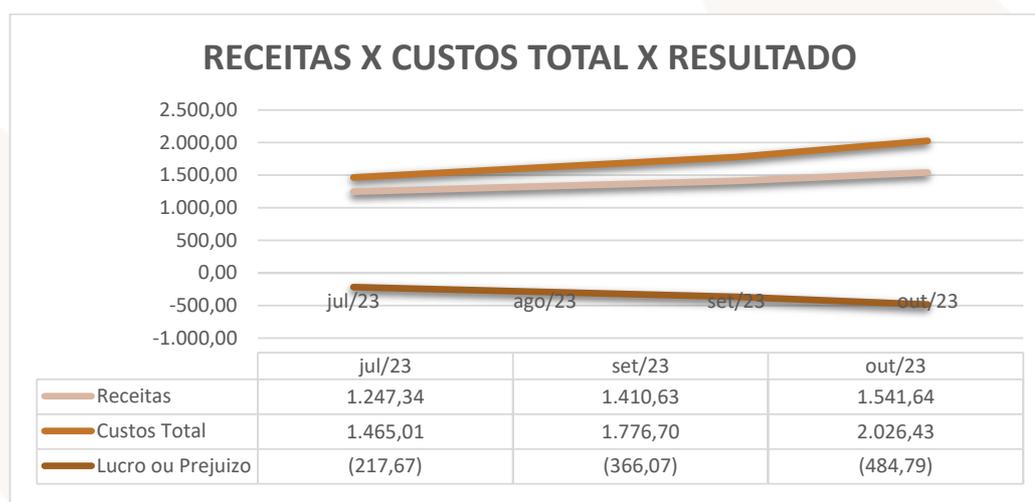




DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS: Demonstra-se a seguir a composição da demonstração do resultado do exercício em 31 de Dezembro de 2020, 2021, 2022 e dos meses de setembro e **outubro de 2023**, destacando os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO									
INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA									
DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	ago/23			set/23			out/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	1.247,34	100,0%	20,12%	1.410,63	100,0%	13,09%	1.541,64	100,0%	9,29%
Deduções	-69,42	-5,6%	20,48%	-78,65	-5,6%	13,29%	-86,05	-5,6%	9,41%
RECEITA LIQUIDA	1.177,92	94,4%	20,10%	1.331,98	94,4%	13,08%	1.455,59	94,4%	9,28%
Custos dos Serviços Prestados	-985,30	-79,0%	32,88%	-1.137,37	-80,6%	15,43%	-1.345,83	-87,3%	18,33%
RESULTADO BRUTO	192,61	15,4%	-19,52%	194,61	13,8%	1,03%	109,77	7,1%	-43,60%
Despesas Operacionais	-460,54	-36,9%	-120,15%	-610,94	-43,3%	32,66%	-644,81	-41,8%	5,54%
Despesas Administrativas	-431,41	-34,6%	14,91%	-578,73	-41,0%	34,15%	-644,48	-41,8%	11,36%
Impostos e Taxas	-2,11	-0,2%	0,00%	-3,70	-0,3%	75,12%	-4,44	-0,3%	20,06%
Depreciação e Amortização	-7,10	-0,6%	14,29%	-7,99	-0,6%	12,50%	-8,87	-0,6%	11,11%
Resultado Financeiro	-31,93	-2,6%	176,29%	-32,53	-2,3%	1,88%	-35,24	-2,3%	8,31%
Outras Receitas	12,02	1,0%	0,00%	12,02	0,9%	0,00%	48,22	3,1%	301,27%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-267,93	-21,5%	86,07%	-416,33	-29,5%	55,39%	-535,05	-34,7%	28,51%
Provisão CSLL - Diferido	13,30	1,1%	56,93%	13,30	0,9%	0,00%	13,30	0,9%	0,00%
Provisão IRPJ - Diferido	36,95	3,0%	0,00%	36,95	2,6%	0,00%	36,95	2,4%	0,00%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-217,67	-17,5%	120,85%	-366,07	-26,0%	68,18%	-484,79	-31,4%	32,43%
EBITDA	-228,90	-18,4%	-181,35%	-375,81	-26,6%	-164,18%	-490,94	-31,8%	30,63%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda



Destacam-se as seguintes contas:

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

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





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

Nota-se que no mês de **outubro/23** apurou receita acumulada no valor R\$ 1,541 milhão, representando aumento de R\$ 131,01 mil em comparação ao mês setembro/23.

	jul/23	set/23	out/23
Receita Operacional Bruta	1.247,34	1.410,63	1.541,64

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 **outubro/23** apurou custo acumulado no valor R\$ 2,026 milhões, aumento de R\$ 249,73 mil em comparação ao mês de setembro/23.

	jul/23	set/23	out/23
Custos Total	1.465,01	1.776,70	2.026,43

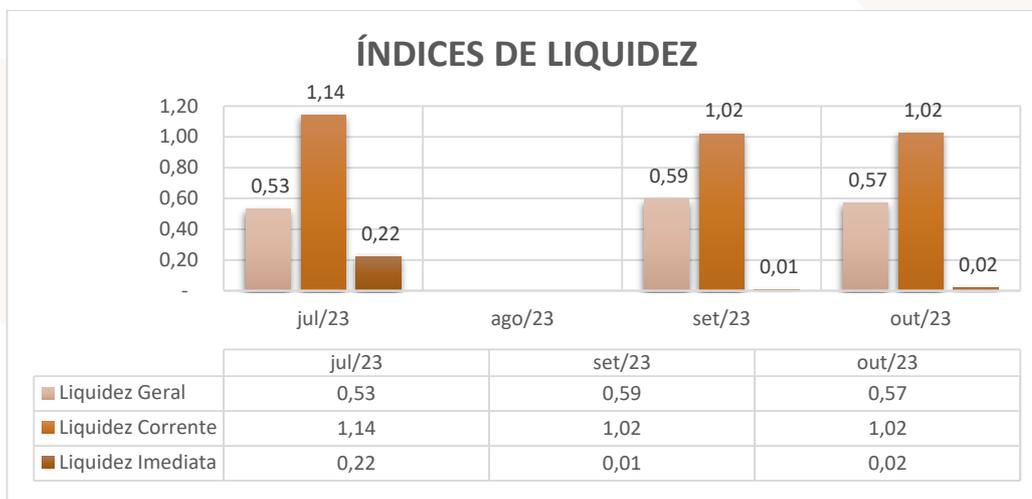
Lucro ou prejuízo do período: É o resultado apurado em cada exercício, quando as receitas são maiores que os custos totais, chama-se lucro, quando as receitas são menores que os custos totais, chama-se prejuízo.

No mês de **outubro/23** apurou-se prejuízo acumulado no valor R\$ 484,79 mil, aumento de R\$ 118,72 mil em comparação ao mês de setembro/23.

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

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





Índice de Liquidez Geral: 0,57 - mede a capacidade de pagamento de longo prazo. De uma forma geral, quanto maiores os índices de Liquidez, melhor será a situação financeira da empresa.

Liquidez Corrente: 1,02 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa em quitar todas suas dívidas a curto prazo. Na teoria, nada mais é do que a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e de saída – nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

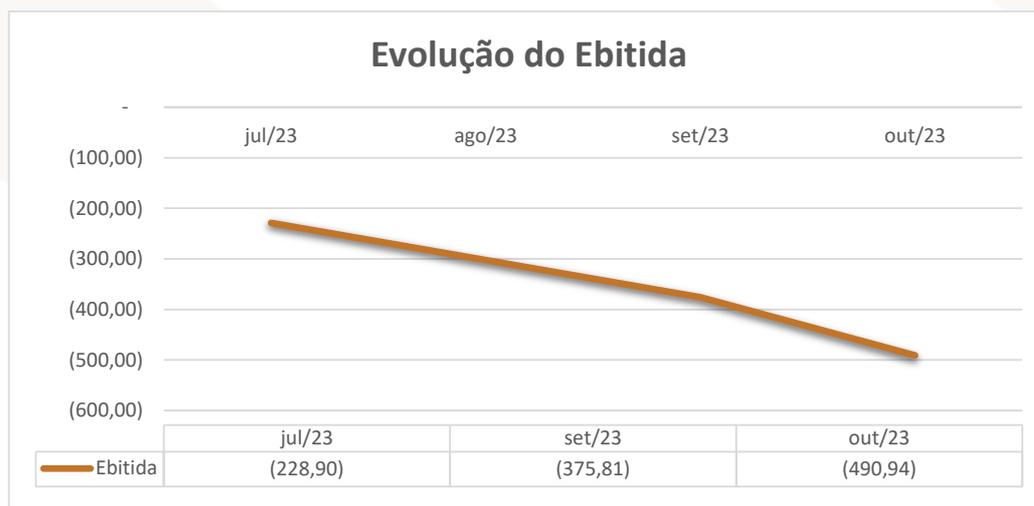
Liquidez Imediata: 0,02 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações. Nota-se que o indicador apresentado aponta que a Recuperanda não possui caixa para pagar suas dívidas de forma imediata.

EBITDA: Este índice corresponde a um dos indicadores financeiros usados para medir os resultados de uma empresa. Ele contempla a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos, quando a empresa apresenta Ebitda positivo, significa que a vida financeira da empresa está saudável, quando o Ebitda é negativo, significa que a





empresa está passando por dificuldade financeira. No caso da Recuperanda, em **outubro/23**, representou R\$ 490,94 mil negativo.



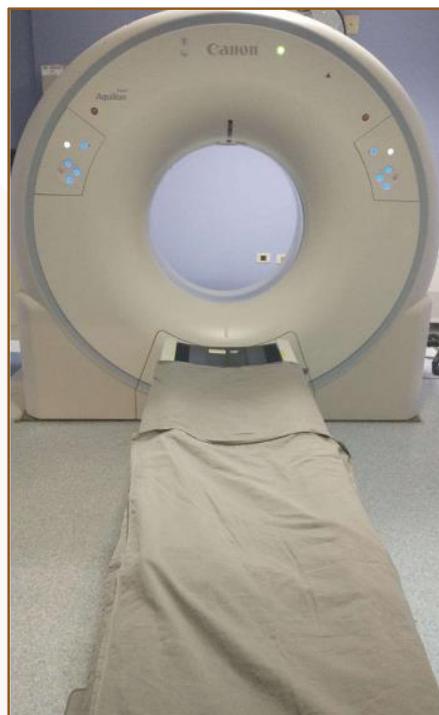
IV. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO

No mês em análise, foi constatado que as Recuperandas promoveram campanhas de conscientização da população e incentivo à doação de sangue em suas redes sociais, assim como treinamento aos colaboradores e campanha relacionada ao "outubro rosa", demonstrando que a atividade segue sendo desempenhada, como bem comprovada pelos números acima lançados.

Ademais, as Recuperandas promoveram algumas ações relacionadas ao "outubro rosa":

Ademais, no período em análise, as Recuperandas adquiriram um novo equipamento hospitalar – tomógrafo, visando aprimorar o atendimento aos pacientes, conforme a imagem abaixo:





Sendo o que tinha a relatar para o momento.

V. DA FISCALIZAÇÃO AO CUMPRIMENTO DO PRJ

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

Com fundamento no art. 22, II, "a", da Lei 11.101/2005 ("LREF") esta Administração Judicial apresentou nos autos principais o 3º Relatório de fiscalização do cumprimento do Plano de Recuperação Judicial, abordando, sinteticamente, as condições de pagamento previstas no PRJ homologado, além de informações a respeito dos pagamentos lá estabelecidos, com base nos comprovantes de pagamento franqueados pelas Recuperandas, cujo resumo segue demonstrado na sequência:





Classe	Subclasse	Valor da classe	Valor com deságio	Valor sem deságio	Data de início dos pagamentos, segundo PRJ	Data do último pagamento realizado	Valor pago até novembro/23	Saldo remanescente da classe sem correção
Classe I	Créditos trabalhistas de natureza estritamente salarial e vencidos até 03 meses antes da data do pedido de RJ, até o limite de 5 salários-mínimos	R\$ 512.385,42			21.09.2023	-	R\$ 52.361,12	R\$ 460.024,30
	25.09.2023				27.11.2023			
	A depender do julgamento*				-			
Classe III	Entrada de R\$3.000,00	R\$ 12.244.169,07	R\$ 1.774.319,37	R\$ 415.373,27	25.09.2023	27.11.2023	R\$ 21.000,00	R\$ 2.168.692,64
	Saldo remanescente aos R\$3.000,00				após carência*	-	-	
Classe IV	Entrada de R\$3.000,00	R\$ 3.021.741,29	R\$ 400.333,47	R\$ 352.851,48	25.09.2023	27.11.2023	R\$ 30.895,29	R\$ 722.289,66
	Saldo remanescente aos R\$3.000,00				após carência*	-	-	

Destaca-se que os pagamentos serão efetuados aos credores que indicarem conta bancária nos termos dos itens 3.1.4 e 10.5 do PRJ homologado. Até a data de 25/11/2023, todos os credores que forneceram seus dados bancários adequadamente, foram devidamente pagos, conforme consta no relatório de mov. x dos autos de Recuperação Judicial.

VI. CONSIDERAÇÕES FINAIS

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

Maringá/PR, 6 de dezembro de 2023.

AUXILIA CONSULTORES LTDA.

Henrique Cavalheiro Ricci | OAB/PR 35.939

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

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

