

GRUPO HC

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

ÍNDICE

1. SOBRE AS DEVEDORAS	2
1.1 ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO E SITUAÇÃO DA FILIAL	2
1.2 QUANTIDADE DE ATENDIMENTOS	2
1.3 SITUAÇÃO DO PASSIVO	3
1.4 QUADRO DE COLABORADORES	4
2. CRONOGRAMA PROCESSUAL	4
3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS	6
3.1 INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA.	6
3.1.1 ATIVO	6
3.1.2 PASSIVO	13
3.2 INSTITUTO DE HEMOTERAPIA DE MARINGÁ LTDA.	23
5.2.1 ATIVO	23
5.2.2 PASSIVO	28
4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO	37
5. CONSIDERAÇÕES FINAIS	37

1. SOBRE AS DEVEDORAS

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

1.1 ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO E SITUAÇÃO DA FILIAL

A estrutura societária e os órgãos de administração mantiveram-se inalterados no mês de **Fevereiro/23**, com a seguinte composição:

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

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

1.2 QUANTIDADE DE ATENDIMENTOS

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

HEMOTERAPIA (BANCO DE SANGUE)		
Banco de sangue	Janeiro/23	Fevereiro/23
Candidatos a doação	613	584
Doações	549	533

Transfusões	832	775
-------------	-----	-----

ONCOLOGIA		
SUS	Janeiro/23	Fevereiro/23
Ambulatório	6.638	6.591
Internamento	4.732	4.732

ONCOLOGIA		
Convênios	Janeiro/23	Fevereiro/23
Ambulatório	186	233
Internamento	52	50

ONCOLOGIA		
Particulares	Janeiro/23	Fevereiro/23
Ambulatório	64	59
Internamento	49	33

1.3 SITUAÇÃO DO PASSIVO

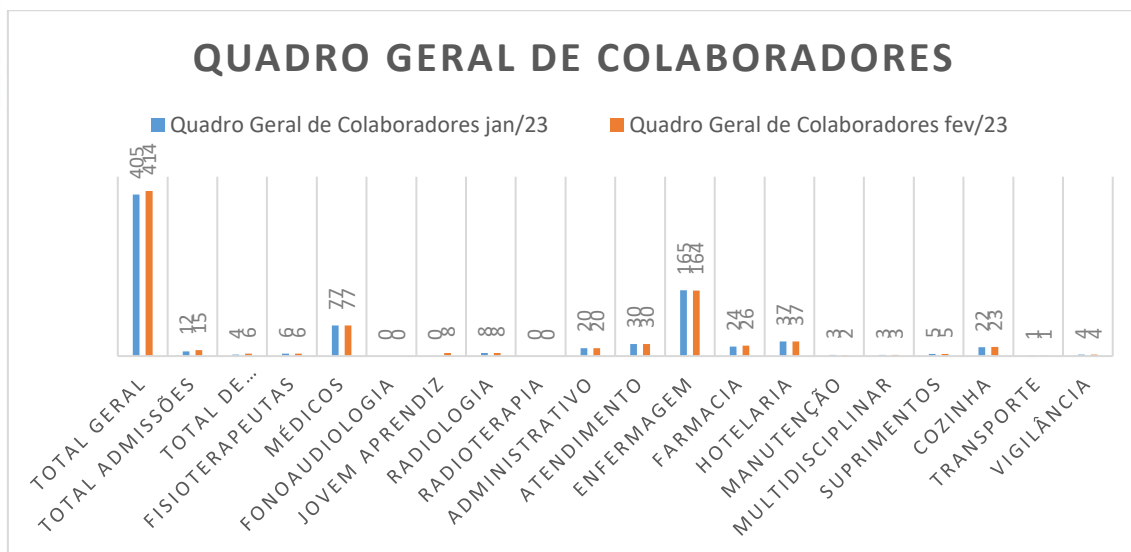
Considerando a conclusão da verificação dos créditos pela Administração Judicial, a qual foi devidamente apresentada aos autos de Recuperação Judicial n. 0017464-33.2021.8.16.0017, mov. 791, a formatação da situação do passivo sujeito segue representado na tabela abaixo:

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 Janeiro/23, as Devedoras apresentavam 405 colaboradores ativos. No mês de **Fevereiro/23**, este número passou para 414, com a admissão de 15 e demissão de outros 6 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		Art. 7º, § 1º

		Habilitações/Divergências administrativas		
	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 –	1202	

		resultado: suspensão até o dia 01/12/2022		
	01/12/2022	Continuação Assembleia Geral de Credores – resultado: aprovação do PRJ	1215	
	14/03/2022	Encerramento do Período de Suspensão		Art. 6º, § 4º
	23/05/2022	Prorrogação da moratória	903	Art. 6º, § 4º
	14/09/2022	Encerramento da 2ª moratória		Art. 6º, § 4º

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

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

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

3.1 INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA.

3.1.1 ATIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de Dezembro de 2020, 2021, 2022 e dos meses de Janeiro e **Fevereiro de 2023**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos, com as alterações mais relevantes.

BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

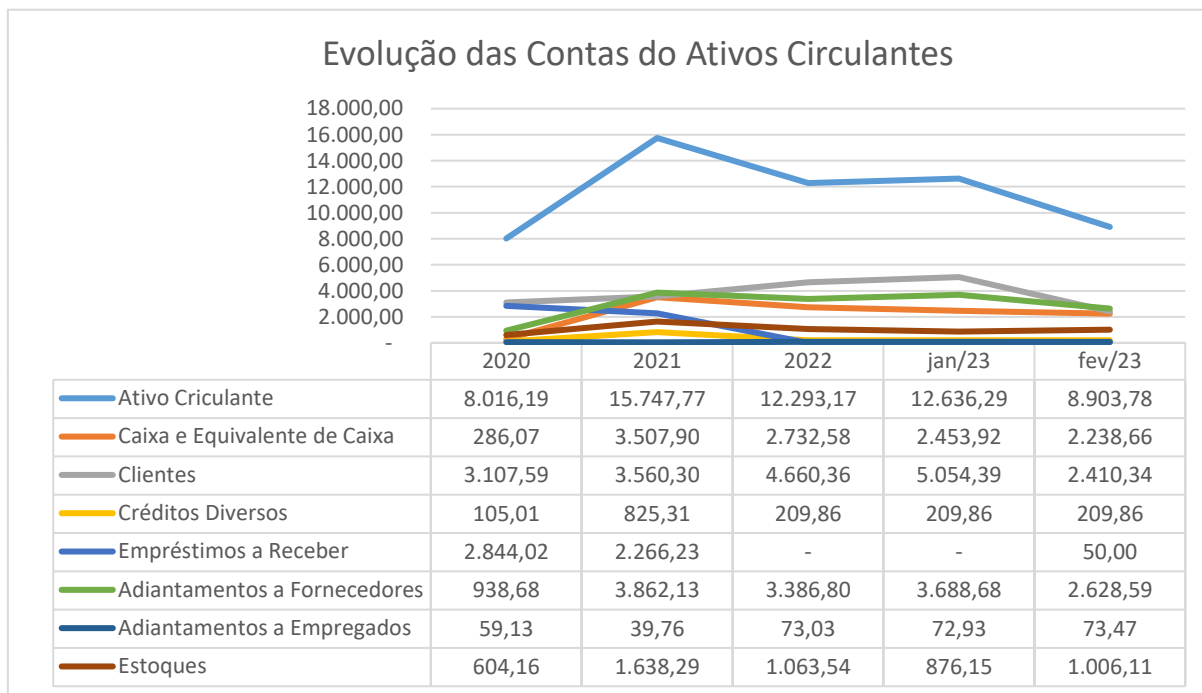
INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.020			2021			2022			jan/23			fev/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	14.259,55	100,0%	101,0%	33.316,64	100,0%	102,1%	33.439,88	100,0%	0,4%	33.802,03	100,0%	1,1%	31.502,49	100,0%	-6,8%
ATIVO CIRCULANTE	8.016,19	56,2%	106,5%	15.747,77	47,3%	103,9%	12.293,17	36,8%	-21,9%	12.636,29	37,4%	2,8%	8.903,78	28,3%	-29,5%
Caixa e Equivalente de Caixa	286,07	2,0%	64,9%	3.507,90	10,5%	108,7%	2.732,58	8,2%	-22,1%	2.453,92	7,3%	-10,2%	2.238,66	7,1%	-8,8%
Clientes	3.107,59	21,8%	124,1%	3.560,30	10,7%	109,6%	4.660,36	13,9%	30,9%	5.054,39	15,0%	8,5%	2.410,34	7,7%	-52,3%
Créditos Diversos	105,01	0,7%	258,4%	825,31	2,5%	129,2%	209,86	0,6%	-74,6%	209,86	0,6%	0,0%	209,86	0,7%	0,0%
Empréstimos a Receber	2.844,02	19,9%	84,4%	2.266,23	6,8%	100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	50,00	0,2%	100,0%
Adiantamentos a Fornecedores	938,68	6,6%	184,7%	3.862,13	11,6%	99,5%	3.386,80	10,1%	-12,3%	3.688,68	10,9%	8,9%	2.628,59	8,3%	-28,7%
Adiantamentos a Empregados	59,13	0,4%	86,4%	39,76	0,1%	13,2%	73,03	0,2%	83,7%	72,93	0,2%	-0,1%	73,47	0,2%	0,8%
Tributos a Recuperar	71,54	0,5%	102,0%	47,85	0,1%	100,0%	165,53	0,5%	245,9%	195,71	0,6%	18,2%	196,25	0,6%	0,3%
Estoques	604,16	4,2%	114,6%	1.638,29	4,9%	106,2%	1.063,54	3,2%	-35,1%	876,15	2,6%	-17,6%	1.006,11	3,2%	14,8%
Despesas Exercícios Seguintes	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	1,48	0,0%	100,0%	84,65	0,7%	5634,9%	90,48	1,0%	6,9%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.243,37	43,8%	94,6%	17.568,87	52,7%	100,5%	21.146,71	63,2%	20,4%	21.165,75	62,6%	0,1%	22.598,71	71,7%	6,8%
Créditos de Clientes	-	0,0%	0,0%	705,81	2,1%	100,0%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Empréstimos a Receber	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	2.068,51	6,2%	100,0%	2.018,51	6,0%	-2,4%	2.018,51	6,4%	0,0%
Impostos Diferido	-	0,0%	0,0%	11.123,18	33,4%	100,0%	12.062,81	36,1%	8,4%	12.165,43	36,0%	0,9%	13.611,61	43,2%	11,9%
Depósitos Judiciais	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	116,64	0,3%	100,0%	116,64	0,3%	0,0%	116,64	0,4%	0,0%
Investimentos	229,59	1,6%	188,8%	119,88	0,4%	100,0%	401,68	1,2%	235,1%	409,28	1,2%	1,9%	417,00	1,3%	1,9%
Imobilizados	5.988,72	42,0%	92,5%	5.601,32	16,8%	99,4%	6.252,63	18,7%	11,6%	6.214,10	18,4%	-0,6%	6.175,57	19,6%	-0,6%
Intangível	25,06	0,2%	1193,3%	18,69	0,1%	74,6%	12,90	0,0%	-31,0%	12,41	0,0%	-3,7%	11,93	0,0%	-3,9%
Ativo Compensatório	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	231,55	0,7%	100,0%	229,38	0,7%	-0,9%	247,45	0,8%	7,9%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançotes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

- I. O ativo total, que apresentava saldo em Janeiro/23 no valor de R\$ 33,802 milhões, teve uma redução de 2,3 milhões em **Fevereiro/23**, passando para R\$ 31,502 milhões;
- II. O ativo circulante, que em Janeiro/23 apresentava saldo de R\$ 23,636 milhões, passou para R\$ 8,903 milhões em **Fevereiro/23**, tendo uma redução de R\$ 3,733 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 Janeiro/23 apresentava saldo de R\$ 2,453 milhões, em **Fevereiro/23**, passou para R\$ 2,238 milhões, redução de R\$ 251 mil, tal redução acontece sempre que há menos entradas recursos financeiros (recebimentos) do que saídas de recursos financeiros (pagamentos).

	2020		2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Caixa e Equivalente de Caixa	286,07	3.507,90	108,7%	2.732,58	-22,1%	2.453,92	-10,2%	2.238,66	-8,8%	

→ **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 Janeiro/23, apresentava saldo de R\$ 5,054 milhões, em **Fevereiro/23** passou para R\$ 2,410 milhões, redução de R\$ 2,644 milhões, que acontece sempre acontece sempre que há menos entradas (vendas a prazo) em relação as saídas (recebimento de vendas a prazo).

	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Cientes (Duplicatas a Receber)	3.107,59	3.560,30	109,6%	4.660,36	30,9%	5.054,39	8,5%	2.410,34	-52,3%

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

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

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

No mês de **Fevereiro/2023** apresentou aumento de R\$ 50 mil no saldo, comparado com o mês de janeiro/2023. Ressaltando que esta conta não apresentava movimentação desde de Fevereiro/2022.

	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos a Receber	2.844,02	2.266,23	100,0%	-	0,0%	-	0,0%	50,00	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 **Fevereiro/23**, a conta em análise apresentou aumento de R\$ 1,060 milhões em comparação com o mês de Janeiro/23. Isso decorre da utilização de parte do adiantamento para pagamentos de fornecedores.

	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamento a Fornecedores	938,68	3.862,13	99,5%	3.386,80	-12,3%	3.688,68	8,9%	2.628,59	-28,7%

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

O mês de **Fevereiro/23** apresentou redução de R\$ 1 mil, comparado com o mês de Janeiro/2022.

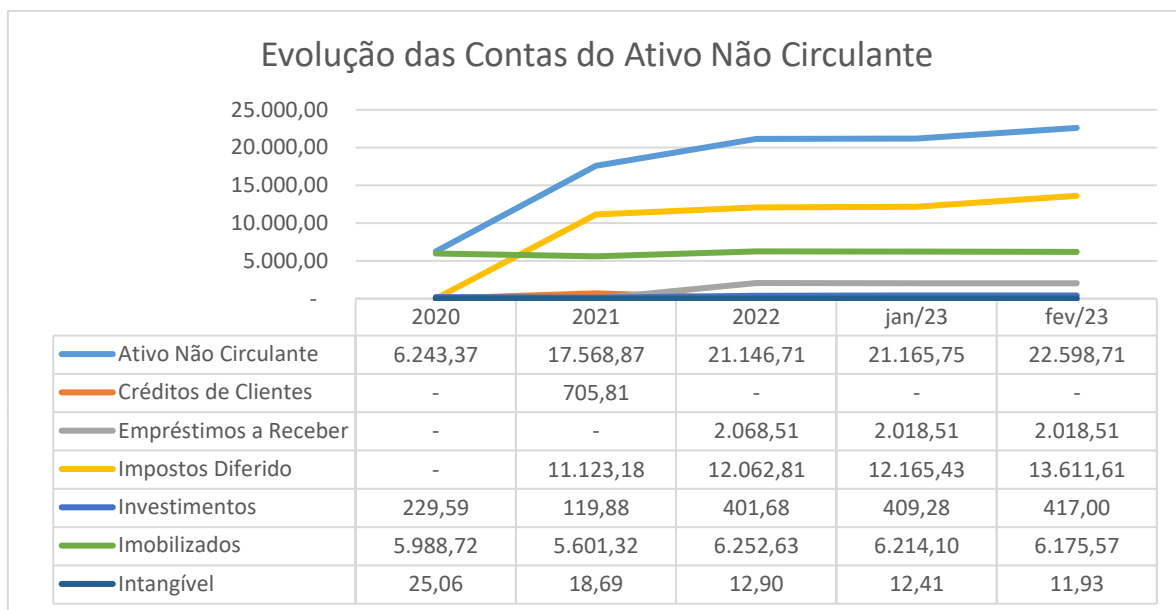
	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamento a Empregados	59,13	39,76	13,2%	73,03	83,7%	72,93	-0,1%	73,47	0,8%

→ **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 **Fevereiro/23** apresentou aumento considerável de R\$ 130 mil comparado com o mês de Janeiro/2022, devido a aquisição de bens e serviços para utilização futuras, retornando ao patamares do mês de Dezembro/22.

	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Estoques	604,16	1.638,29	106,2%	1.063,54	-35,1%	876,15	-17,6%	1.006,11	14,8%

III. Ativo Não Circulante: no mês de Janeiro/23, o saldo do ativo não circulante era de R\$ 21,165 milhões. No mês de **Fevereiro/23**, apresentou um aumento de R\$ 1,433 milhões, passando para R\$ 22,598 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 **Fevereiro/23** apresentou saldo zero, devido a não movimentação da conta, ou seja, ao recebimento de valores.

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

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

A referida conta, não apresentou movimentação em fevereiro/2023, permanecendo com o mesmo saldo de Janeiro/23.

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

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

O mês de **Fevereiro/23** apresentou aumento de R\$ 1,446 milhões quando comparado com o mês de Janeiro/23.

	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Impostos Diferido	-	11.123,18	100,0%	12.062,81	8,4%	12.165,43	0,9%	13.611,61	11,9%

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

O mês de **Fevereiro/23** apresentou um aumento no valor de R\$ 8 mil em relação ao mês de Janeiro/23, mantendo a mesma proporção do mês anterior.

	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Investimentos	229,59	119,88	100,0%	401,68	235,1%	409,28	1,9%	417,00	1,9%

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

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

	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Imobilizados	5.988,72	5.601,32	99,4%	6.252,63	11,6%	6.214,10	-0,6%	6.175,57	-0,6%

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

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

	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Intangível	25,06	18,69	74,6%	12,90	-31,0%	12,41	-3,7%	11,93	-3,9%

3.1.2 PASSIVO

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

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

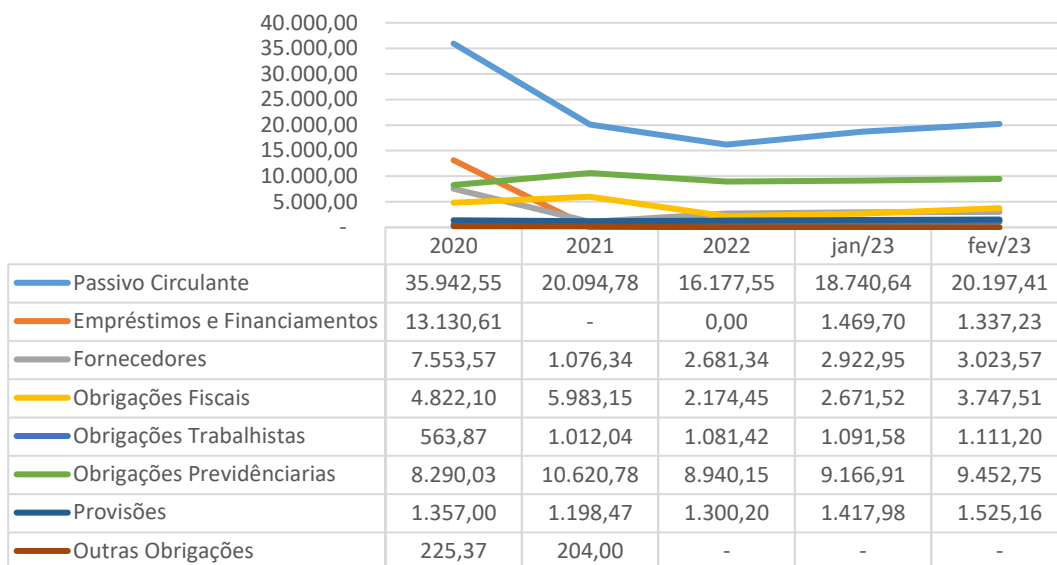
INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.020			2021			2022			jan/23			fev/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	14.259,55	100,0%	1,0%	33.316,64	100,0%	233,6%	33.439,88	100,0%	0,4%	33.802,03	100,0%	1,1%	31.502,49	100,0%	-6,8%
PASSIVO CIRCULANTE	35.942,55	252,1%	39,3%	20.094,78	60,3%	55,9%	16.177,55	48,4%	-19,5%	18.740,64	55,4%	15,8%	20.197,41	64,1%	7,8%
Empréstimos e Financiamentos	13.130,61	92,1%	32,3%	-	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	0,0%	1.469,70	4,3%	100,0%	1.337,23	4,2%	-9,0%
Fornecedores	7.553,57	53,0%	48,4%	1.076,34	3,2%	14,2%	2.681,34	8,0%	149,1%	2.922,95	8,6%	9,0%	3.023,57	9,6%	3,4%
Obrigações Fiscais	4.822,10	33,8%	75,8%	5.983,15	18,0%	124,1%	2.174,45	6,5%	-63,7%	2.671,52	7,9%	22,9%	3.747,51	11,9%	40,3%
Obrigações Trabalhistas	563,87	4,0%	-60,3%	1.012,04	3,0%	179,5%	1.081,42	3,2%	6,9%	1.091,58	3,2%	0,9%	1.111,20	3,5%	1,8%
Obrigações Previdenciárias	8.290,03	58,1%	28,3%	10.620,78	31,9%	128,1%	8.940,15	26,7%	-15,8%	9.166,91	27,1%	2,5%	9.452,75	30,0%	3,1%
Provisões	1.357,00	9,5%	100,0%	1.198,47	3,6%	88,3%	1.300,20	3,9%	8,5%	1.417,98	4,2%	9,1%	1.525,16	4,8%	7,6%
Outras Obrigações	225,37	1,6%	31,9%	204,00	0,6%	90,5%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	21,50	0,2%	-96,4%	1.367,03	4,1%	6359,7%	8.696,19	26,0%	536,1%	19.862,72	58,8%	128,4%	18.895,61	60,0%	-4,9%
Empréstimos Pessoa Física	21,50	0,2%	-69,4%	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Parcelamentos de Impostos	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	100,0%	7.111,19	21,3%	100,0%	6.793,93	20,1%	-4,5%	5.826,81	18,5%	-14,2%
Receitas/Despesas Diferidas	-	0,0%	0,0%	1.367,03	4,1%	120,1%	1.585,00	4,7%	15,9%	1.585,00	4,7%	0,0%	1.585,00	5,0%	0,0%
Empréstimos e Financiamentos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	11.483,80	34,0%	100,0%	11.483,80	36,5%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)	-	0,0%	0,0%	29.245,86	87,8%	100,0%	27.846,32	83,3%	-4,8%	14.680,23	43,4%	-47,3%	14.680,23	46,6%	0,0%
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	18.234,85	54,7%	100,0%	18.510,93	55,4%	1,5%	5.344,84	15,8%	-71,1%	5.344,84	17,0%	0,0%
Fornecedores	-	0,0%	0,0%	11.011,00	33,0%	100,0%	9.335,39	27,9%	-15,2%	9.335,39	27,6%	0,0%	9.335,39	29,6%	0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-21.704,50	-152,2%	76,7%	-17.391,02	-52,2%	80,1%	-19.511,73	-58,3%	12,2%	-19.720,95	-58,3%	1,1%	-22.518,23	-71,5%	14,2%
Capital Social	280,00	2,0%	0,0%	280,00	0,8%	100,0%	280,00	0,8%	0,0%	280,00	0,8%	0,0%	280,00	0,9%	0,0%
Reserva de Capital	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	-21.984,50	-154,2%	75,0%	-17.671,02	-53,0%	-19,6%	-19.791,73	-59,2%	12,0%	-20.000,95	-59,2%	1,1%	-22.798,23	-72,4%	14,0%
Passivo Compensatório	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	231,55	0,7%	100,0%	239,38	0,7%	3,4%	247,45	0,8%	3,4%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

- I. O Passivo Total, que em Janeiro/23 apresentava saldo de R\$ 33,802 milhões, teve uma redução de R\$ 2,3 milhões, passando para R\$ 31,502 milhões em **Fevereiro/23**;
- II. O Passivo Circulante, que em Janeiro/23 apresentava saldo de R\$ 18,740 milhões, teve um aumento de R\$ 1,457 milhões no mês de **Fevereiro/23**, passando para R\$ 20,197 milhões, 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, para utilização no giro da empresa.

No mês de **Fevereiro/23** apresentou redução de R\$ 132 mil em comparação com o mês de Janeiro/23.

	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos e Financiamentos	13.130,61	-	0,0%	-	0,0%	1.469,70	100,0%	1.337,23	-9,0%

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

O mês de **Fevereiro/23** apresentou um aumento de R\$ 101 mil em comparação com saldo de Janeiro/23, devido a maior aquisição de bens e serviços a prazo.

	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores	7.553,57	1.076,34	14,2%	2.681,34	149,1%	2.922,95	9,0%	3.023,57	3,4%

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

No mês de **Fevereiro/23** constatou-se um aumento de R\$ 1,076 mil em comparação ao mês de Janeiro/23, devido a provisões dos impostos do período.

	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Fiscais	4.822,10	5.983,15	124,1%	2.174,45	-63,7%	2.671,52	22,9%	3.747,51	40,3%

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

O mês de **Fevereiro/23** apresentou um aumento de R\$ 20 mil em comparação ao mês de Janeiro/23.

	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Trabalhistas	563,87	1.012,04	179,5%	1.081,42	6,9%	1.091,58	0,9%	1.111,20	1,8%

→ **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 **Fevereiro/23** constatou-se um aumento de R\$ 286 mil em comparação ao mês de Janeiro/23.

	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Previdenciárias	8.290,03	10.620,78	128,1%	8.940,15	-15,8%	9.166,91	2,5%	9.452,75	3,1%

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

No mês de **Fevereiro/23** notou-se um aumento de R\$ 107 mil, comparado com o saldo de Janeiro/23.

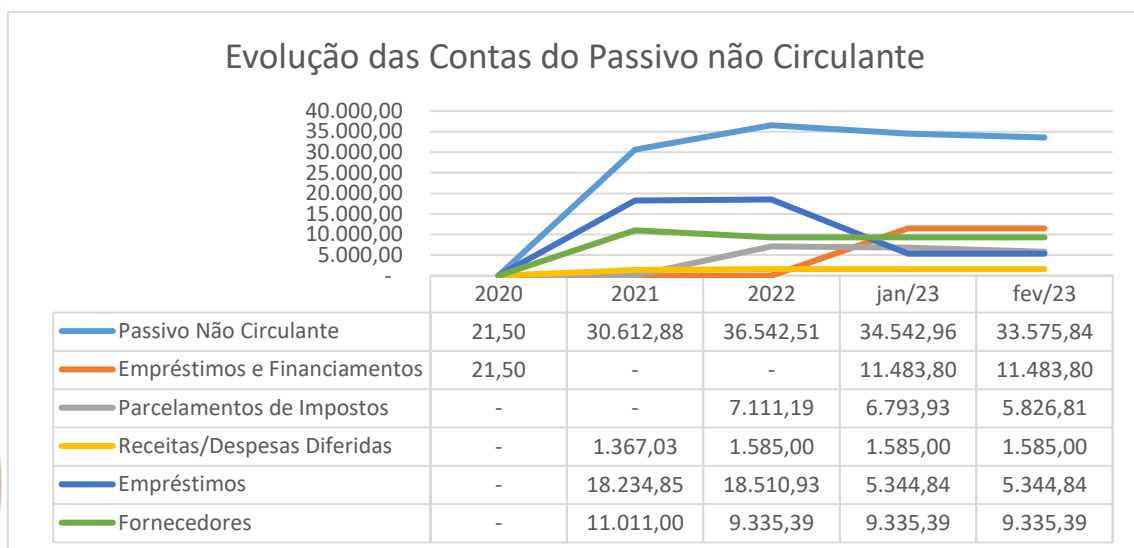
	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Provisões	1.357,00	1.198,47	88,3%	1.300,20	8,5%	1.417,98	9,1%	1.525,16	7,6%

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

No mês em análise não foi constatada movimentação.

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

III. O Passivo Não Circulante que em Janeiro/23 apresentava saldo de R\$ 34,542 milhões, apresentou redução de R\$ 966 mil, passando para R\$ 33,575 milhões em **Fevereiro/23**, conforme se nota do gráfico abaixo:



Destacam-se as principais contas:

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

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

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

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

No mês de **Fevereiro/23** apresentou redução de R\$ 966 mil em comparação com mês de Janeiro/2022.

	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Parcelamentos de Impostos	-	-	0,0%	7.111,19	100,0%	6.793,93	-4,5%	5.826,81	-14,2%

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

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

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

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

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

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

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

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

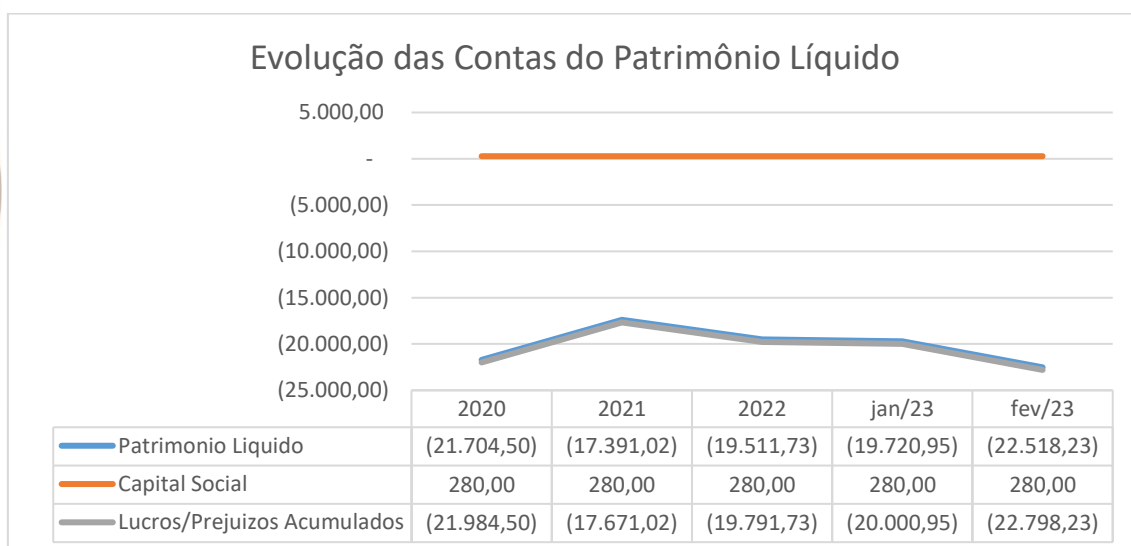
	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos	-	18.234,85	100,0%	18.510,93	1,5%	5.344,84	-71,1%	5.344,84	0,0%

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

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

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

IV. O Patrimônio Líquido que em Janeiro/23 apresentava saldo de R\$ 19,720 milhões negativos, passou para R\$ 22,518 milhões negativos em **Fevereiro/23**, tendo um aumento de R\$ 2,797 milhões, conforme observa-se do gráfico abaixo.



Destacam-se as principais contas:

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

No mês de **Fevereiro/23** não se notou alteração em comparação ao período anterior.

	2020			2021			2022			jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	
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 Janeiro/23, referida conta apresentava saldo de R\$ 20 milhões negativos, em **Fevereiro/23** passou para R\$ 22,798 milhões negativos, apresentando um aumento R\$ 2,797 milhões.

	2020			2021			2022			jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	
Lucro ou Prejuízo Acumulado	-21.984,50	-17.671,02	75,0%	-19.791,73	-17.671,02	12,0%	-20.000,95	-20.000,95	1,1%	-22.798,23	-22.798,23	14,0%	

❖ DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

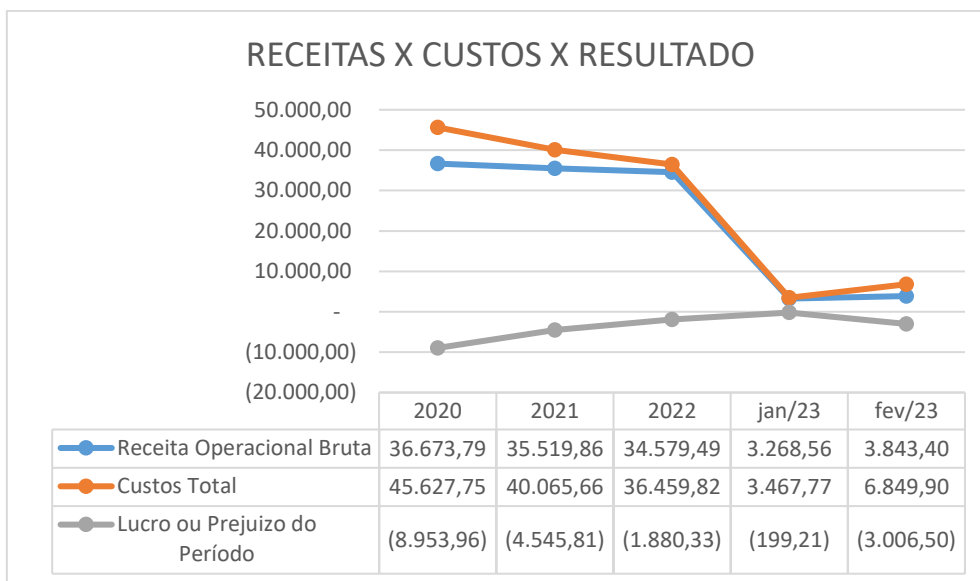
Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de Dezembro de 2020, 2021, 2022 e dos meses de Janeiro e **Fevereiro de 2023**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	2.020			2021			2022			jan/23			fev/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
7 Receita Operacional Bruta	36.673,79	100,0%	0,59%	35.519,86	100,0%	96,85%	34.579,49	100,0%	-2,65%	3.268,56	100,0%	-90,55%	3.843,40	100,0%	17,59%
8 Deduções	-1.971,25	-5,4%	-4,31%	-1.432,93	-4,0%	72,69%	-1.479,07	-4,3%	3,22%	-134,38	-4,1%	-90,91%	-165,96	-4,3%	23,50%
RECEITA LIQUIDA	34.702,54	94,6%	0,88%	34.086,92	96,0%	98,23%	33.100,42	95,7%	-2,89%	3.134,18	95,9%	-90,53%	3.677,44	95,7%	17,33%
10 Custos dos Serviços Prestados	-38.075,91	-103,8%	0,02%	-37.644,03	-106,0%	98,87%	-20.582,34	-59,5%	-45,32%	-1.827,74	-55,9%	-91,12%	-4.596,50	-119,6%	151,49%
RESULTADO BRUTO	-3.373,36	-9,2%	-8,08%	-3.557,11	-10,0%	105,45%	12.518,08	36,2%	-451,92%	1.306,43	40,0%	-89,56%	-919,06	-23,9%	-170,35%
Despesas Operacionais	-5.580,60	-15,2%	16,42%	-3.273,60	-9,2%	58,66%	-15.338,04	-44,4%	368,54%	-1.608,27	-49,2%	-89,51%	-3.636,24	-94,6%	126,10%
13 Despesas Administrativas	-3.950,33	-10,8%	51,96%	-1.512,91	-4,3%	38,30%	-19.214,71	-55,6%	1170,05%	-1.716,34	-52,5%	-91,07%	-3.638,19	-94,7%	111,97%
14 Impostos e Taxas	-102,29	-0,3%	-11,01%	-143,21	-0,4%	140,00%	-258,40	-0,7%	80,43%	-22,76	-0,7%	-91,19%	-32,96	-0,9%	44,84%
15 Depreciação e Amortização	-411,82	-1,1%	21,60%	-439,09	-1,2%	106,62%	-434,89	-1,3%	-0,96%	39,01	1,2%	-108,97%	-78,03	-2,0%	-300,00%
16 Resultado Financeiro	-1.238,50	-3,4%	-37,91%	-2.192,45	-6,2%	177,03%	159,10	0,5%	-107,26%	81,48	2,5%	-48,79%	88,86	2,3%	9,06%
17 Outras Receitas	72,34	0,2%	-71,57%	1.014,06	2,9%	1401,84%	4.410,86	12,8%	334,97%	10,33	0,3%	-99,77%	24,08	0,6%	133,11%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-8.953,96	-24,4%	5,80%	-6.830,71	-19,2%	76,29%	-2.819,96	-8,2%	-58,72%	-301,84	-9,2%	-89,30%	-4.555,30	-118,5%	1409,19%
20 Provisão CSLL - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	1.673,72	4,7%	100,00%	248,73	0,7%	-85,14%	27,17	0,8%	-89,08%	409,98	10,7%	1409,18%
21 Provisão IRPJ - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	611,18	1,7%	100,00%	690,90	2,0%	13,04%	75,46	2,3%	-89,08%	1.138,82	29,6%	1409,18%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-8.953,96	-24,4%	5,80%	-4.545,81	-12,8%	50,77%	-1.880,33	-5,4%	-58,64%	-199,21	-6,1%	-89,41%	-3.006,50	-78,2%	1409,19%
EBITDA	-7.303,65	-19,9%	19,15%	-4.199,17	-11,8%	57,49%	-2.584,44	-7,5%	-38,45%	2.717,15	83,1%	-105,14%	-4.566,13	-118,8%	-268,05%

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 **Fevereiro/23** apresentou saldo de R\$ 3,843 milhões, representando um aumento de R\$ 574,84 mil em relação ao mês de Janeiro/23, conforme apresentado no RMA anterior.

	2020	2021	2022	jan/23	fev/23
Receita Operacional Bruta	36.673,79	35.519,86	34.579,49	3.268,56	3.843,40

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

No mês de **Fevereiro/23** apresentou saldo de R\$ 6,849 milhões, representando um aumento de R\$ 3,382 milhões em relação ao mês de Janeiro/23, conforme apresentado no RMA anterior.

	2020	2021	2022	jan/23	fev/23
Custos Total	45.627,75	40.065,66	36.459,82	3.467,77	6.849,90

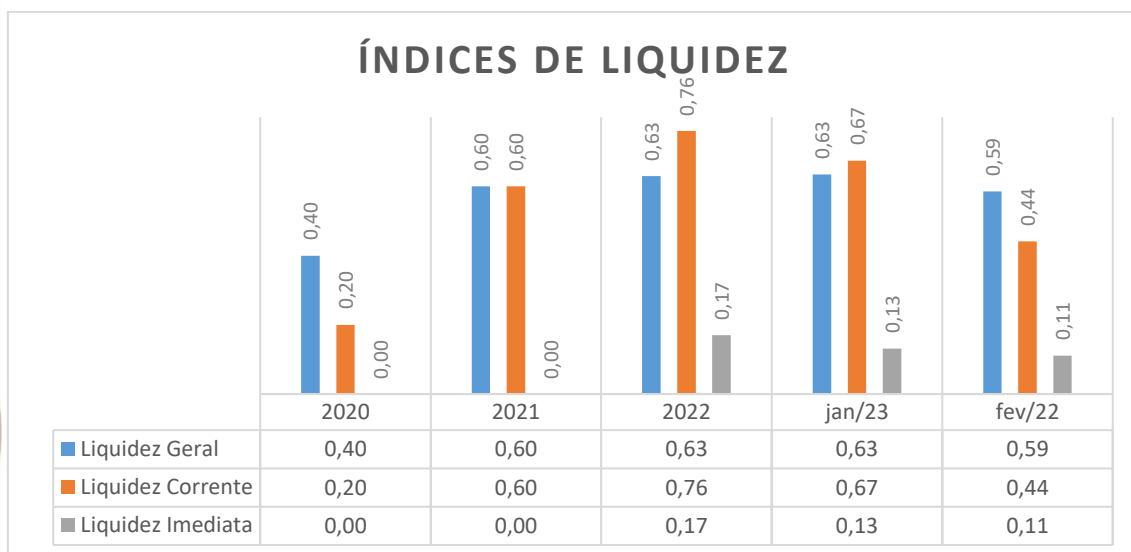
➔ **LUCRO OU PREJUÍZO DO PERÍODO:** É o resultado apurado em cada exercício, quando as receitas são maiores que os custos totais, chama-se lucro, quando as receitas são menores que os custos totais, chama-se prejuízo.

Nota-se que a Devedora “IOHM” vem, em regra, apresentando prejuízos acumulados. No mês de **Fevereiro/23**, apresentou um aumento de R\$ 2,807 milhões, resultando no prejuízo de R\$ 3,006 milhões.

	2020	2021	2022	jan/23	fev/23
Lucro ou Prejuízo do Período	- 8.953,96	- 4.545,81	- 1.880,33	- 199,21	-3.006,50

❖ **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: 0,59 - mede a capacidade de pagamento de longo prazo. De uma forma geral, quanto maiores os índices de Liquidez, melhor será a situação financeira da empresa. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida a Recuperanda possui R\$ 0,59 para paga-la.

Liquidez Corrente: 0,44 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa em quitar todas suas dívidas a curto prazo.

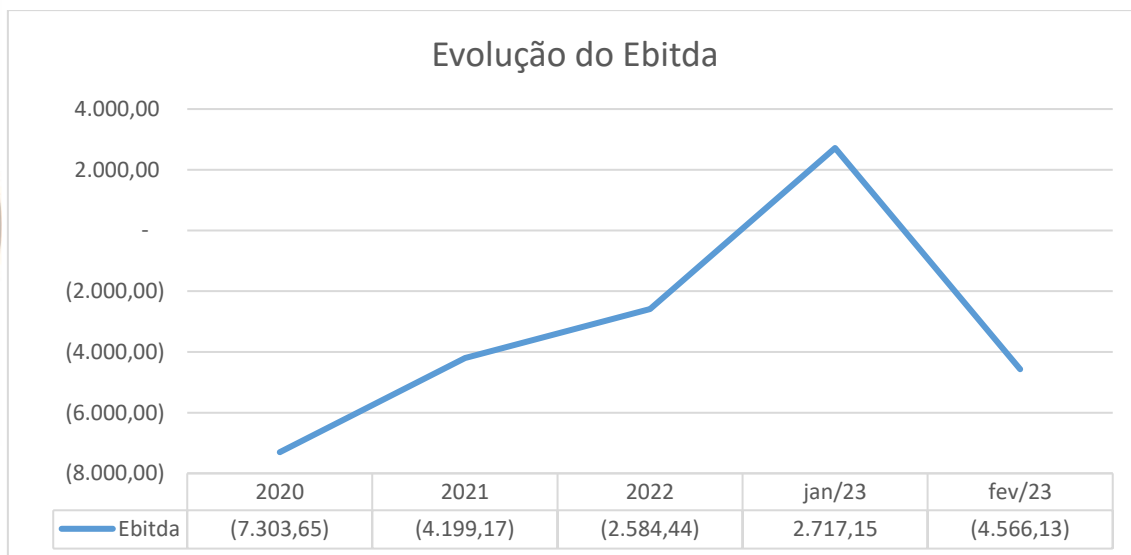
Na teoria, nada mais é do que a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e de saída — nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

Liquidez Imediata: 0,11 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações. Nota-se que o indicador apresentado aponta que a Recuperanda não conseguiria pagar suas dívidas de forma imediata.

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

❖ EBITDA

Este índice corresponde a um dos indicadores financeiros usados para medir os resultados de uma empresa. Ele contempla a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos. Quando a empresa apresenta Ebitda positivo, significa que a vida financeira da empresa está saudável, quando o Ebitda é negativo, significa que a empresa está passando por dificuldade financeira. No caso do "IOHM", em **Fevereiro/23**, representou índice 4.566,13 negativos.



3.2 INSTITUTO DE HEMOTERAPIA DE MARINGÁ LTDA.

5.2.1 ATIVO

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

BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGA LTDA

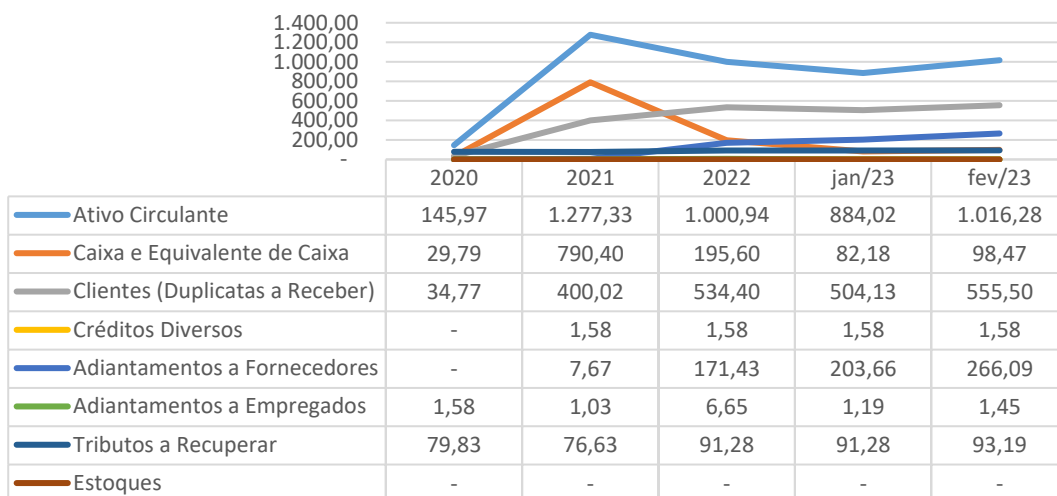
BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.020			2021			2022			jan/23			fev/22		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	170,45	100,0%	89,6%	2.092,28	100,0%	108,6%	1.880,65	100,0%	-10,1%	1.813,66	100,0%	-3,6%	1.921,85	100,0%	6,0%
ATIVO CIRCULANTE	145,97	85,6%	98,9%	1.277,33	61,0%	115,1%	1.000,94	53,2%	-21,6%	884,02	48,7%	-11,7%	1.016,28	52,9%	15,0%
Caixa e Equivalente de Caixa	29,79	17,5%	160,1%	790,40	37,8%	122,2%	195,60	10,4%	-75,3%	82,18	4,5%	-58,0%	98,47	5,1%	19,8%
Clientes	34,77	20,4%	66,5%	400,02	19,1%	109,0%	534,40	28,4%	33,6%	504,13	27,8%	-5,7%	555,50	28,9%	10,2%
Créditos Diversos	-	0,0%	0,0%	1,58	0,1%	100,0%	1,58	0,1%	0,0%	1,58	0,1%	0,0%	1,58	0,1%	0,0%
Adiantamentos a Fornecedores	-	0,0%	0,0%	7,67	0,4%	100,0%	171,43	9,1%	2135,4%	203,66	11,2%	18,8%	266,09	13,8%	30,7%
Adiantamentos a Empregados	1,58	0,9%	52,8%	1,03	0,0%	50,1%	6,65	0,4%	544,5%	1,19	0,1%	-82,1%	1,45	0,1%	21,9%
Tributos a Recuperar	79,83	46,8%	108,3%	76,63	3,7%	90,0%	91,28	4,9%	19,1%	91,28	5,0%	0,0%	93,19	4,8%	2,1%
Despesas Exercícios Seguintes	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Estoques	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	24,48	14,4%	57,5%	814,96	39,0%	99,9%	879,71	46,8%	7,9%	929,64	51,3%	5,7%	905,57	47,1%	-2,6%
Empréstimos a Receber	-	0,0%	0,0%	77,90	3,7%	100,0%	77,90	4,1%	0,0%	77,90	4,3%	0,0%	77,90	4,1%	0,0%
Impostos Diferido	-	0,0%	0,0%	618,33	29,6%	100,0%	687,34	36,5%	11,2%	738,17	40,7%	7,4%	714,98	37,2%	-3,1%
Depósitos Judiciais	11,10	6,5%	0,0%	11,10	0,5%	0,0%	11,10	0,6%	0,0%	11,10	0,6%	0,0%	11,10	0,6%	0,0%
Investimentos	11,70	6,9%	40,4%	12,10	0,6%	100,8%	12,10	0,6%	0,0%	12,10	0,7%	0,0%	12,10	0,6%	0,0%
Imobilizados	1,46	0,9%	69,1%	95,50	4,6%	99,1%	91,25	4,9%	-4,4%	90,37	5,0%	-1,0%	89,48	4,7%	-1,0%
Intangível	0,22	0,1%	52,0%	0,02	0,0%	49,4%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes 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 Janeiro/23 apresentava saldo de R\$ 1,813 milhões, teve um aumento de R\$ 108,19 mil em **Fevereiro/23**, passando para R\$ 1,921 milhões;
- II. O ativo circulante, que em Janeiro/23 apresentava saldo de R\$ 884 mil, teve um aumento de R\$ 132,26 mil, passando para R\$ 1,016 milhões em **Fevereiro/23**. Confira-se gráfico ilustrativo abaixo:

Evolução das Contas do Ativo Circulante



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

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

O grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa”, no mês de Janeiro/23 apresentava saldo de R\$ 82,18 mil, em **Fevereiro/23** passou para R\$ 98,47 mil, isto é, aumento de R\$ 16,29 mil.

	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Caixa e Equivalente de Caixa	29,79	790,40	122,2%	195,60	-75,3%	82,18	-58,0%	98,47	19,8%

➔ **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 Janeiro/23 apresentava saldo de R\$ 504,13 mil, em **Fevereiro/23**, o saldo passou para R\$ 555,50 mil, isto é, aumento de R\$ 51,36 mil.

	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Clientes (Duplicatas a Receber)	34,77	400,02	109,9%	534,40	33,6%	504,13	-5,7%	555,50	10,2%

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

Não foi constatada alteração no período em análise.

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

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

No mês de Janeiro/23 apresentava saldo de R\$ 203,66 mil, em **Fevereiro/23**, o passou para R\$ 266,09 mil, isto é aumentou R\$ 62,43 mil.

	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Fornecedores	-	7,67	100,0%	171,43	2135,4%	203,66	18,8%	266,09	30,7%

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

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

	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Empregados	1,58	1,03	50,1%	6,65	544,5%	1,19	-82,1%	1,45	21,9%

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

No mês de Janeiro/23 apresentava saldo de R\$ 91,28 mil, em **Fevereiro/23** apresentou aumento de R\$ 1,91 mil passando para R\$ 93,19 mil.

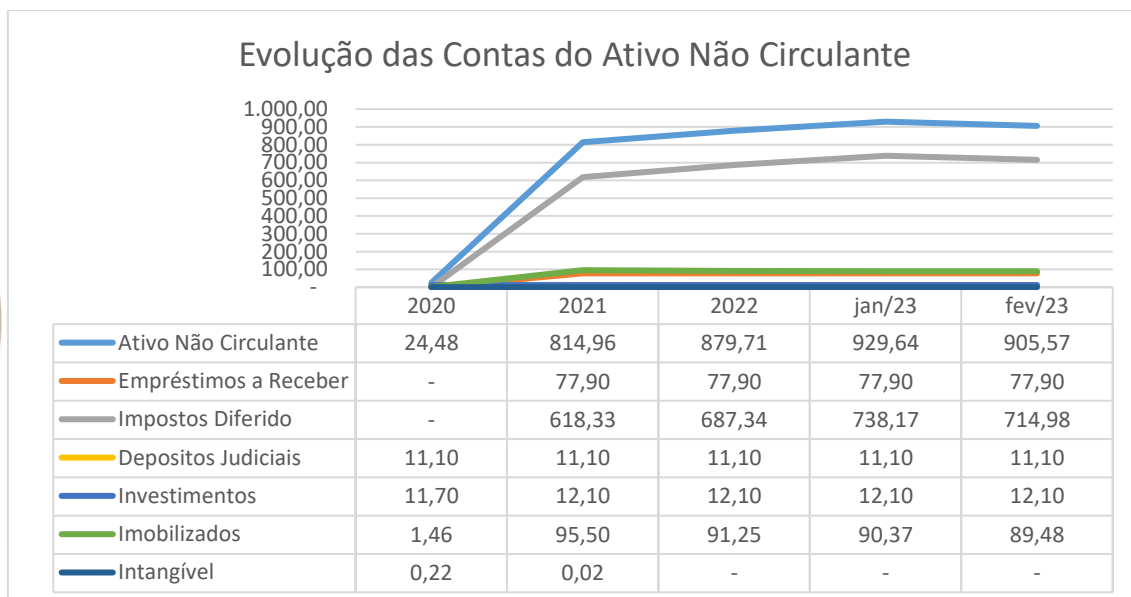
	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Tributos a Recuperar	79,83	76,63	90,0%	91,28	19,1%	91,28	0,0%	93,19	2,1%

→ **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.

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

III. O Ativo Não Circulante, no mês de **Fevereiro/23**, sofreu redução de R\$ 24,07 mil em comparação ao mês de Janeiro/23, conforme se nota do gráfico abaixo, observa-se que a oscilação acontece em apenas duas contas, razão pela qual dispensa-se a descrição pormenorizada de todas as contas.



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

Não foi constatada alteração no período em análise.

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

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

No mês de Janeiro/23 apresentava saldo de R\$ 738,17 mil, em **Fevereiro/23**, o saldo passou para R\$ 714,98 mil, isto é, redução de R\$ 23,18 mil.

	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Impostos Diferido	-	618,33	100,0%	687,34	11,2%	738,17	7,4%	714,98	-3,1%

→ **DEPÓSITOS JUDICIAIS:** É uma garantia de que o pagamento da dívida em questão ocorrerá, uma vez que o valor é depositado em uma conta antes que haja uma sentença que ponha fim na lide. Assim, caso o devedor seja sentenciado a realizar o pagamento, basta o credor sacar o mesmo da conta em questão.

Não foi constatada alteração no período em análise.

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

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

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Investimentos	11,70	12,10	100,8%	12,10	0,0%	12,10	0,0%	12,10	0,0%

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

No mês de Janeiro/23 apresentava saldo de R\$ 90,37 mil, em **Fevereiro/23**, o saldo passou para R\$ 89,48, isto é, uma leve redução de R\$ 0,89 mil, mantendo o mesmo índice de variação de 1%.

	2020			2021			2022			jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	R\$	AV	R\$	AV	R\$	AV	R\$	AV	
Imobilizados	1,46	95,50	99,1%	91,25	-4,4%		90,37	-1,0%	89,48	-1,0%			

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

Não foi constatada alteração no período em análise.

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

5.2.2 PASSIVO

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

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

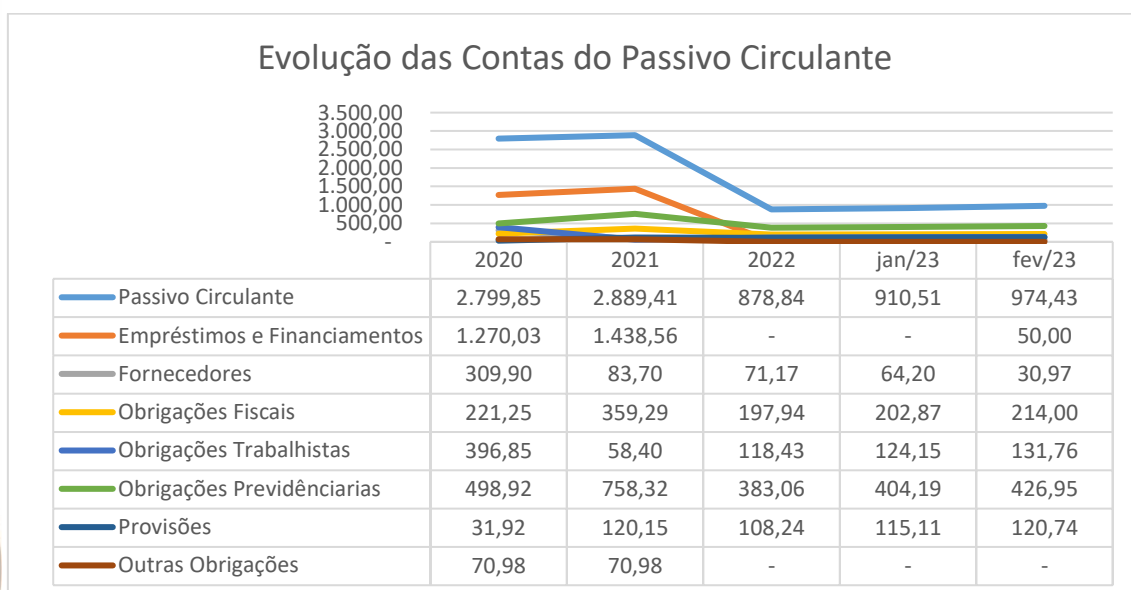
INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.020			2021			2022			jan/23			fev/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	170,45	100,0%	-10,4%	2.092,28	100,0%	8,6%	1.880,65	100,0%	-10,1%	1.813,66	100,0%	-3,6%	1.921,85	100,0%	6,0%
PASSIVO CIRCULANTE	2.799,85	1642,7%	6,4%	2.889,41	138,1%	1,0%	878,84	46,7%	-69,6%	910,51	50,2%	3,6%	974,43	50,7%	7,0%
Empréstimos	1.270,03	745,1%	-17,2%	1.438,56	68,8%	0,1%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	50,00	2,6%	100,0%
Fornecedores	309,90	181,8%	47,2%	83,70	4,0%	20,9%	71,17	3,8%	-15,0%	64,20	3,5%	-9,8%	30,97	1,6%	-51,8%
Obrigações Fiscais	221,25	129,8%	81,7%	359,29	17,2%	2,1%	197,94	10,5%	-44,9%	202,87	11,2%	2,5%	214,00	11,1%	5,5%
Obrigações Trabalhistas	396,85	232,8%	3,3%	58,40	2,8%	10,7%	118,43	6,3%	102,8%	124,15	6,8%	4,8%	131,76	6,9%	6,1%
Obrigações Previdenciárias	498,92	292,7%	40,0%	758,32	36,2%	4,9%	383,06	20,4%	-49,5%	404,19	22,3%	5,5%	426,95	22,2%	5,6%
Provisões	31,92	18,7%	100,0%	120,15	5,7%	-22,2%	108,24	5,8%	-9,9%	115,11	6,3%	6,3%	120,74	6,3%	4,9%
Outras Obrigações	70,98	41,6%	196,7%	70,98	3,4%	0,0%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	0,0%	0,0%	170,39	8,1%	0,0%	2.046,19	108,8%	1100,9%	2.046,19	112,8%	0,0%	2.046,46	106,5%	0,0%
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	1.267,41	61,9%	100,0%	1.267,41	61,9%	0,0%	1.267,41	61,9%	0,0%
Parcelamentos de Impostos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	608,39	32,3%	100,0%	608,39	33,5%	0,0%	608,65	31,7%	0,0%
Receitas/Despesas Diferidas	-	0,0%	0,0%	170,39	8,1%	100,0%	170,39	9,1%	0,0%	170,39	9,4%	0,0%	170,39	8,9%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (R.J)	-	0,0%	0,0%	864,09	41,3%	100,0%	610,19	32,4%	-29,4%	610,19	33,6%	0,0%	610,19	31,7%	0,0%
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	458,79	21,9%	100,0%	449,02	23,9%	-2,1%	449,02	24,8%	0,0%	449,02	23,4%	0,0%
Fornecedores	-	0,0%	0,0%	405,30	19,4%	100,0%	161,16	8,6%	-60,2%	161,16	8,9%	0,0%	161,16	8,4%	0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-2.629,41	-1542,7%	7,7%	-1.831,60	-87,5%	-7,5%	-1.654,57	-88,0%	-9,7%	-1.753,22	-96,7%	6,0%	-1.709,22	-88,9%	-2,5%
Capital Social	317,85	186,5%	0,0%	317,85	15,2%	0,0%	317,85	16,9%	0,0%	317,85	17,5%	0,0%	317,85	16,5%	0,0%
Reserva de Capital	0,31	0,2%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%
Adto. Futuro Aumento Capital	89,32	52,4%	0,0%	89,32	4,3%	0,0%	89,32	4,7%	0,0%	89,32	4,9%	0,0%	89,32	4,6%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	-3.036,89	-1781,7%	6,6%	-2.239,08	-107,0%	-6,2%	-2.062,05	-109,6%	-7,9%	-2.160,71	-119,1%	4,8%	-2.116,70	-110,1%	-2,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

- I. O Passivo Total, que apresentava saldo de R\$ 1,813 milhões em Janeiro/23, teve um aumento de R\$ 108,19 mil em **Fevereiro/23**, passando para R\$ 1,921 milhões;
- II. O Passivo Circulante que em Janeiro/23 apresentava saldo de R\$ 910,51 mil, em **Fevereiro/23** teve um aumento de R\$ 63,92 mil, passando para R\$ 974,43 mil, conforme se nota do gráfico abaixo:



Destacam-se as principais contas:

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

No mês de fevereiro/2023 apresentou aumento de R\$ 50 mil em comparação ao mês de janeiro/2023.

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

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

No mês de Janeiro/23 apresentava saldo de R\$ 62,20 mil, em **Fevereiro/23**, o saldo passou para R\$ 30,97 mil, isto é, uma redução de R\$ 33,23 mil.

	2020		2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores	309,90	83,70	20,9%	71,17	-15,0%	64,20	-9,8%	30,97	-51,8%	

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

No mês de Janeiro/23 apresentava saldo de R\$ 202,87 mil, em **Fevereiro/23**, o saldo passou para R\$ 214 mil, isto é, aumento de R\$ 11,13 mil.

	2020		2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Fiscais	221,25	359,29	2,1%	197,94	-44,9%	202,87	2,5%	214,00	5,5%	

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

No mês de Janeiro/23 apresentava saldo de R\$ 124,15 mil, em **Fevereiro/23**, o saldo passou para R\$ 131,76 mil, isto é, aumento de R\$ 7,62 mil.

	2020		2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Trabalhistas	396,85	58,40	10,7%	118,43	102,8%	124,15	4,8%	131,76	6,1%	

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

No mês de Janeiro/23 apresentava saldo de R\$ 404,19 mil, em **Fevereiro/23**, o saldo passou para R\$ 426,95 mil, isto é, um aumento de R\$ 22,76 mil.

	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Previdenciárias	498,92	758,32	4,9%	383,06	-49,5%	404,19	5,5%	426,95	5,6%

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

No mês de Janeiro/23 apresentava saldo de R\$ 115,11 mil, em **Fevereiro/23**, o saldo passou para R\$ 120,74 mil, isto é, um aumento de R\$ 5,64 mil.

	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Provisões	31,92	120,15	-22,2%	108,24	-9,9%	115,11	6,3%	120,74	4,9%

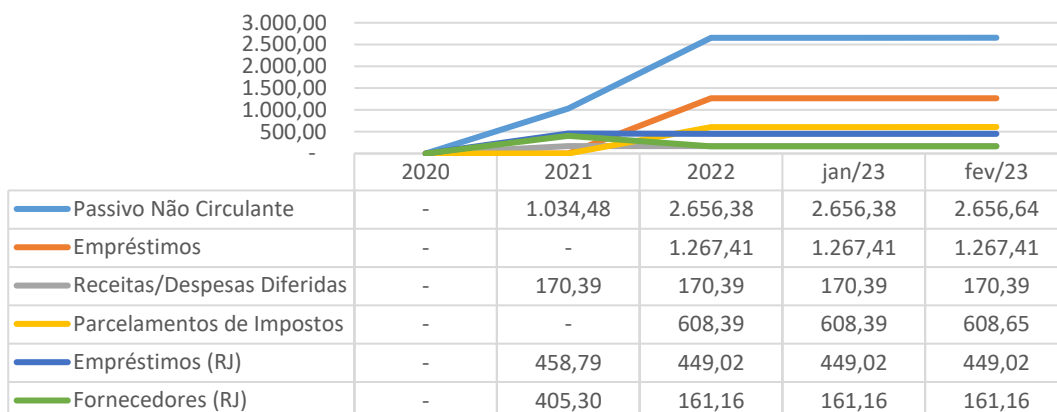
→ **OUTRAS OBRIGAÇÕES:** São dívidas que não se enquadram na conta fornecedores.

Não foi constatada alteração no período em análise.

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

III. Passivo Não Circulante, que no mês de Janeiro/23 apresentava saldo de R\$ 2,65638 milhões, passando para R\$ 2,65664 milhões, ou seja, um aumento inexpressivo de R\$ 26 mil em **Fevereiro/23**, conforme nota-se do gráfico abaixo:

Evolução das Contas do Passivo Não Circulante



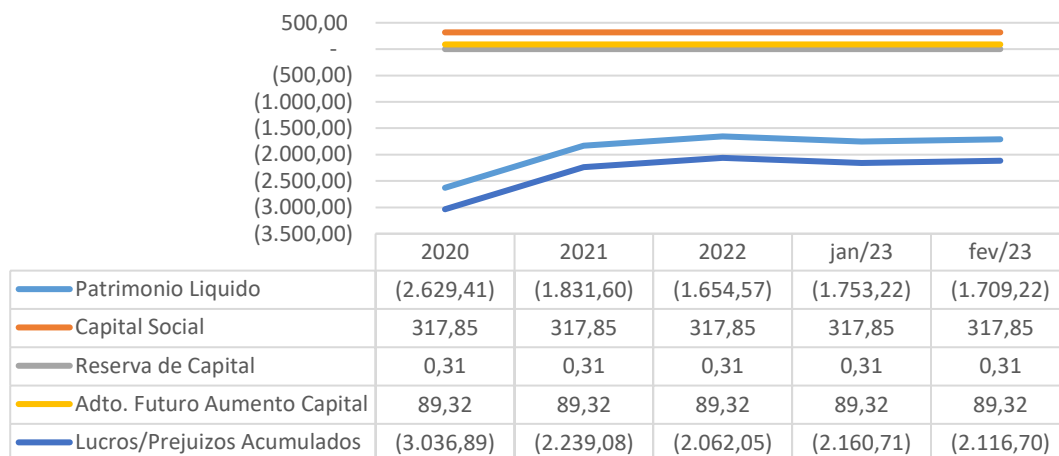
A pequena alteração apontada ocorreu na conta "Parcelamento de Impostos", conforme demonstrado abaixo.

→ **PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS:** São dívidas tributárias que a Recuperanda parcelou junto ao fisco, no mês de fevereiro/2023 sofreu alteração de R\$ 26 mil no saldo comparado com o mês de janeiro/2023.

	2020	2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Parcelamentos de Impostos	-	-	0,0%	608,39	100,0%	608,39	100,0%	608,65	0,0%

IV. O Patrimônio Líquido, que apresentava saldo de R\$ 1,75322 milhões negativos em Janeiro/23, teve uma redução inexpressiva de R\$ 44 mil em **Fevereiro/23**, passando para R\$ 1,70922 milhões negativos, como se nota do gráfico abaixo:

Evolução da Contas do Patrimônio Líquido



Observa-se que a variação ocorreu somente na conta Lucros/Prejuízos acumulados, sendo assim, somente esta conta será discriminada. Em **Fevereiro/23**, apresentou uma redução de R\$ 44 mil em comparação ao saldo do mês de Janeiro/23:

	2020		2021		2022		jan/23		fev/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Lucros/Prejuízos Acumulados	-3.036,89	-2.239,08	-6,2%	-2.062,05	-7,9%	-2.160,71	4,8%	-2.116,70	-2,0%	

❖ DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

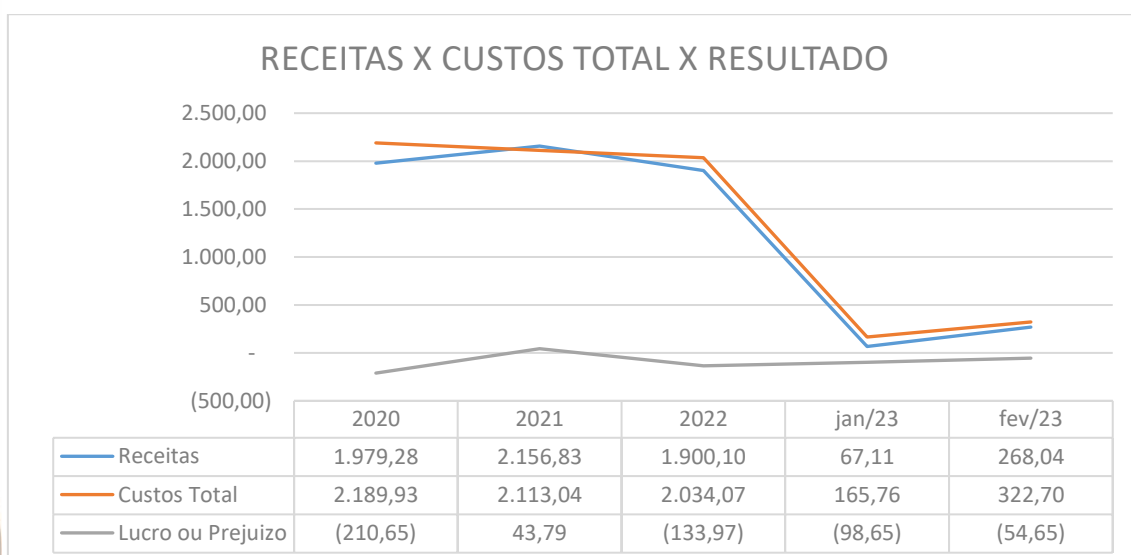
Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de Dezembro de 2020, 2021, 2022 e dos meses de Janeiro e **Fevereiro de 2023**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	2.020			2021			2022			jan/23			fev/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	1.979,28	100,0%	5,66%	2.156,83	100,0%	18,85%	1.900,10	100,0%	33,49%	67,11	100,0%	-96,47%	268,04	100,0%	299,40%
Deduções	-112,11	-5,7%	5,93%	-121,86	-5,7%	18,85%	-110,28	-5,4%	29,72%	-3,79	-5,6%	-96,56%	-14,09	-5,3%	271,65%
RECEITA LIQUIDA	1.867,17	94,3%	5,65%	2.034,97	94,3%	18,85%	1.789,81	94,6%	33,71%	63,32	94,4%	-96,46%	253,95	94,7%	301,06%
Custos dos Serviços Prestados	-1.762,39	-89,0%	-0,21%	-1.590,27	-73,7%	19,75%	-1.988,06	-58,1%	-11,71%	-124,72	-185,8%	-93,73%	-223,71	-83,5%	79,37%
RESULTADO BRUTO	104,78	5,3%	8706,46%	444,70	20,6%	15,74%	-198,24	36,6%	629,23%	-61,40	-91,5%	-69,03%	30,24	11,3%	-149,26%
Despesas Operacionais	-315,43	-15,9%	-14,88%	-392,07	-18,2%	6,73%	-4,74	-19,8%	-70,63%	-88,08	-131,2%	-1857,58%	-112,53	-42,0%	27,77%
Despesas Administrativas	-183,22	-9,3%	-25,82%	-218,04	-10,1%	14,05%	-346,32	-18,9%	-27,83%	-86,43	-128,8%	-75,04%	-123,39	-46,0%	42,77%
Impostos e Taxas	-2,31	-0,1%	-71,07%	-13,89	-0,6%	6,86%	-8,67	0,0%	-100,00%	-1,33	-2,0%	-84,64%	-1,77	-0,7%	33,14%
Depreciação e Amortização	-2,19	-0,1%	0,00%	-10,15	-0,5%	203,80%	-10,67	-0,5%	-66,67%	0,89	1,3%	-108,32%	-1,77	-0,7%	-300,00%
Resultado Financeiro	-133,03	-6,7%	13,09%	-151,02	-7,0%	-6,12%	25,39	-0,5%	-160,85%	-1,21	-1,8%	-104,76%	2,39	0,9%	-297,81%
Outras Receitas	5,32	0,3%	25,30%	1,03	0,0%	0,00%	335,53	0,0%	#DIV/0!	0,00	0,0%	-100,00%	12,02	4,5%	100,00%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-210,65	-10,6%	-42,97%	52,64	2,4%	212,11%	-202,99	16,7%	-172,65%	-149,47	-222,7%	-26,36%	-82,29	-30,7%	-44,95%
Provisão CSLL - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	-3,32	-0,2%	211,93%	18,27	-3,8%	-196,54%	13,45	20,0%	-26,36%	7,32	2,7%	-45,62%
Provisão IRPJ - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	-5,53	-0,3%	212,09%	50,75	-10,6%	-196,54%	37,37	55,7%	-26,36%	20,32	7,6%	-45,62%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-210,65	-10,6%	-42,97%	43,79	2,0%	212,13%	-133,97	2,3%	-128,54%	-98,65	-147,0%	-26,36%	-54,65	-20,4%	-44,60%
EBITDA	-75,43	-3,8%	-69,77%	213,81	9,9%	18,08%	-217,71	17,7%	79,42%	-149,15	-222,2%	-68,51%	-82,91	-30,9%	-44,42%

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 **Fevereiro/23** apresentou receitas de R\$ 268,04 mil, representando um aumento de R\$ 200,93 mil em relação ao mês de Janeiro/23, conforme apresentado no RMA anterior.

	2020	2021	2022	jan/23	fev/23
Receita Operacional Bruta	1.979,28	2.156,83	1.900,10	67,11	268,04

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

No mês de **Fevereiro/23** apresentou valor de R\$ 322,70 mil, representando um aumento de R\$ 200,93 mil em relação ao mês de Janeiro/23, conforme apresentado no RMA anterior.

	2020	2021	2022	jan/23	fev/23
Custos Total	2.189,93	2.113,04	2.034,07	165,76	322,70

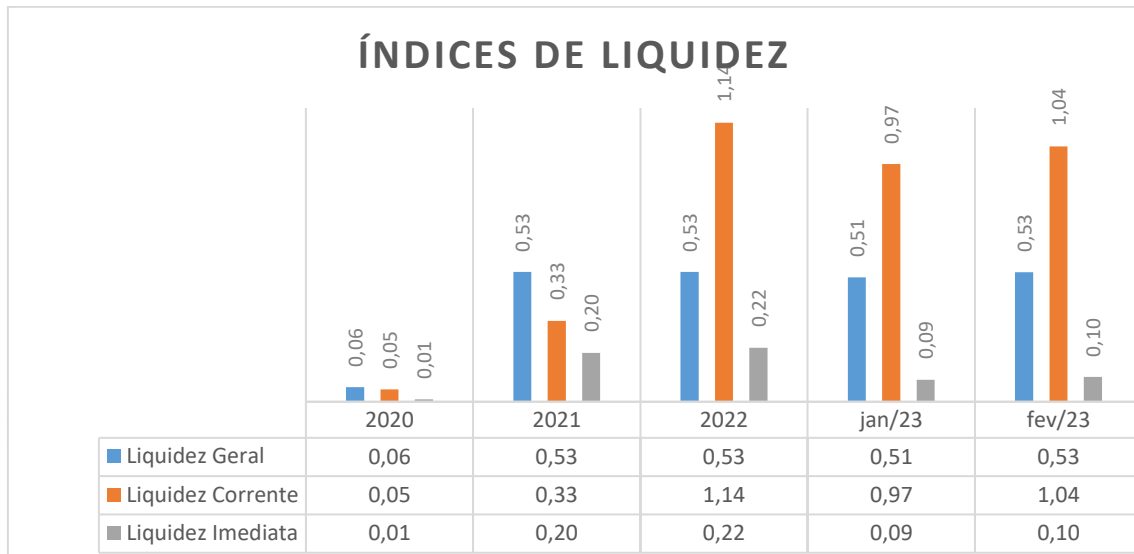
→ **LUCRO OU PREJUÍZO DO PERÍODO:** É o resultado apurado em cada exercício, quando as receitas são maiores que os custos totais, chama-se lucro, quando as receitas são menores que os custos totais, chama-se prejuízo.

No mês de **Fevereiro/23**, constatou-se um prejuízo de R\$ 54,65 mil, ou seja, uma redução de R\$ 44 mil em relação ao mês de Janeiro/23.

	2020	2021	2022	jan/23	fev/23
Lucro ou Prejuízo do Período	- 210,65	43,79	- 133,97	- 98,65	- 54,65

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

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



Índice de Liquidez Geral: 0,53 - mede a capacidade de pagamento de longo prazo. De uma forma geral, quanto maiores os índices de Liquidez, melhor será a situação financeira da empresa. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida a Recuperanda possui R\$ 0,53 para paga-la

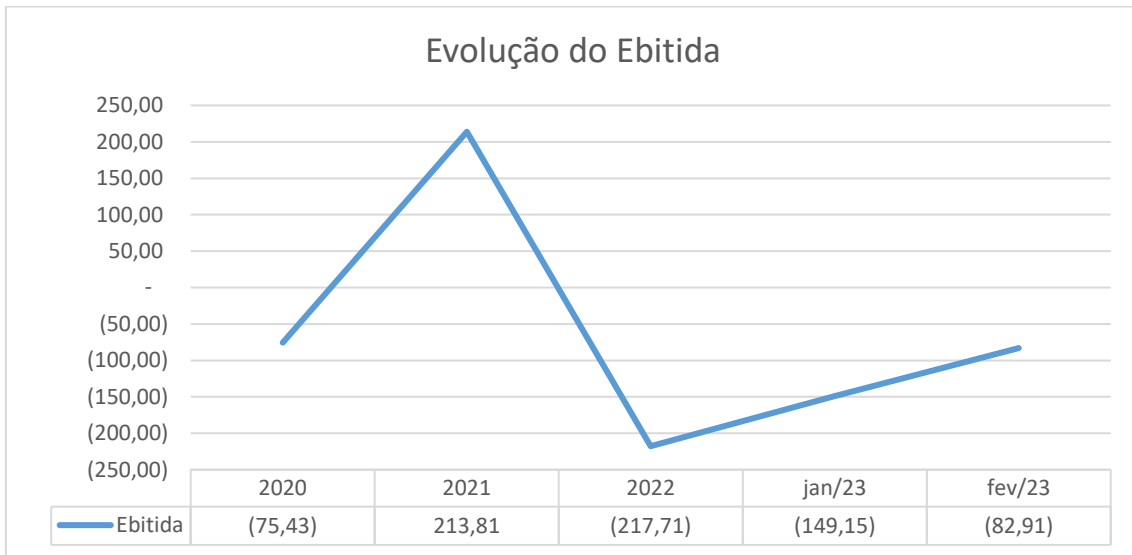
Liquidez Corrente: 1,04 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa em quitar todas suas dívidas a curto prazo. Na teoria, nada mais é do que a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e de saída — nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

Liquidez Imediata: 0,10 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações. Nota-se que o indicador apresentado aponta que a Recuperanda não conseguiria pagar suas dívidas de forma imediata.

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

❖ EBITDA

Este índice corresponde a um dos indicadores financeiros usados para medir os resultados de uma empresa. Ele contempla a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos. No caso do "IHM", em **Fevereiro/23**, o índice foi de 82,91 negativos.



4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO

Aos 09 de fevereiro de 2023, a Administração Judicial reuniu-se com o CFO das Devedoras, oportunidade em que vistoriou as instalações. Na ocasião, foi demonstrado o interesse na reforma do centro cirúrgico para atender a demanda dos médicos atraindo, também, cirurgias eletivas e, conseqüentemente, projetando um aumento no faturamento das Devedoras.

A seguir, colaciona-se algumas fotos da vistoria que atestam a regularidade das atividades, observando a existência de funcionários, organização, limpeza do local e reforma.



5. CONSIDERAÇÕES FINAIS

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

Maringá/PR, 13 de abril de 2023

Auxilia Consultores Ltda.
Henrique Cavalheiro Ricci
OAB/PR 35.939