

**Ao Juízo da 3ª Vara Cível e Empresarial Regional, da Comarca de Maringá/PR***Incidente n.º 0022132-47.2021.8.16.0017*

Auxilia Consultores Ltda., representada por **Henrique Cavalheiro Ricci**, ambos já qualificados nos autos em epígrafe, respeitosamente, comparece perante Vossa Excelência, nos termos do art. 22, II, "c", da Lei 11.101/2005, para apresentar o **35º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES**, *competência agosto-setembro de 2024*, nos termos da documentação anexa, bem como tecer algumas considerações daquilo que temos observado no âmbito da fiscalização das atividades.

Excelência,

Analisando os documentos referentes ao mês de agosto, identificamos uma operação, no mínimo, atípica, consistente na transferência da vultosa quantia de **R\$ 726.000,00** ao Hospital Metropolitano.

Ao serem questionadas a respeito, as Recuperandas informaram que o valor, contabilizado como "Adiantamento a Fornecedores", refere-se a uma "troca de prestação de serviços com o Hospital Metropolitano". No entanto, após tomarem conhecimento sobre as "dificuldades atravessadas pelo hospital", optaram por não manter a prestação de serviços.

Ainda, nos foram apresentados dois instrumentos de confissão de dívida (anexos):

- **01-2024** que, conforme descrito no instrumento correspondente, é decorrente de uma transferência de R\$ 726.000,00 que o HC fez ao Hospital Metropolitano em 14.08.2024, sendo que, deste valor, já lhe teria sido restituído R\$ 242.000,00, ficando pendente R\$ 484.000,00, os quais vão ser pagos em 25 de outubro e 25 de novembro;
- **02-2024** que, conforme descrito, é decorrente de inadimplemento na contraprestação do serviço prestado pelo Instituto de Hemoterapia ao Hospital Metropolitano, entre 2019 e 2023, sendo que o valor devido (**R\$472.694,22**) será pago mediante a prestação de serviços de diagnóstico por exames de imagem e laboratoriais, pelo Metropolitano ao Hemocentro.





Nós não identificamos na contabilidade das Devedoras o crédito em questão (**R\$472.694,22**) e estamos aguardando esclarecimentos sobre a maneira que isso vinha sendo contabilizado.

Não nos foi enviado o comprovante da alegada transferência de R\$ 242.000,00 do Metropolitano ao HC.

A nós, *data venia*, os esclarecimentos enviados não bastaram para deixar a questão suficientemente clara e transparente e, por conta da sensibilidade do tema, entendemos por bem realizar o respectivo destaque, a fim de que o Juízo, o MP e a comunidade recuperacional como um todo fiquem cientes do ocorrido.

Não estamos, todavia, realizando um juízo de valor a respeito, até porque são necessários maiores esclarecimentos.

Porém, pensando no contexto todo da presente RJ, em que, por exemplo, aguarda-se pelas CNDs desde dezembro de 2022 (cf. decisão do ev. 1218 da RJ) e que, em mais de uma oportunidade, houve manifestação das Devedoras sobre a impossibilidade financeira de realizar¹, nos autos, o pagamento dos credores que não haviam indicado conta, a referida remessa de dinheiro acaba sendo um tanto quanto inusitada.

Assim como soa estranho o alegado motivo para o *distrato* da operação. O HC teria enviado 726 mil ao Metropolitano como pagamento adiantado por futuras prestações de serviço, no entanto teria desistido do negócio em decorrência de crise econômica do Metropolitano. No entanto, nos termos da confissão de dívida **02-2024** declara-se que o Metropolitano estava inadimplente desde 2019 e o HC, mesmo tendo quase 500 mil reais para receber, ainda lhe adiantou 726 mil.

A situação, como visto, é sensível e, por isso, a nós merece ser compartilhada com toda a comunidade recuperacional.

¹ Por mais que, conforme relatado nos RMAs referentes aos meses de maio, junho e julho, tenha ocorrido um aporte financeiro de aproximadamente R\$ 3 milhões, oriundo da Sociedade em Conta de Participação (SCP 3).





Diante dessas contradições e da movimentação financeira atípica, torna-se evidente a necessidade de uma análise mais aprofundada sobre o ocorrido. Por isso, sugerimos a intimação das Devedoras para que promovam os devidos esclarecimentos, com posterior vista aos credores cadastrados e ao MP.

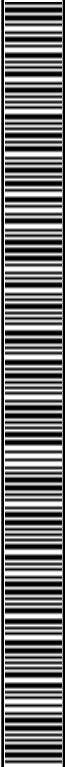
Por oportuno, destaca-se que as informações contidas no presente relatório têm como base os documentos contábeis, bem como as contas demonstrativas mensais fornecidas pelas Recuperandas, nos termos que dispõe o art. 52, IV, da Lei 11.101/2005, as quais respondem por sua conformidade, sendo realçadas as principais variações julgadas relevantes por esta Administração Judicial, a fim de que Vossa Excelência e todos os demais interessados se inteirem a respeito das atividades desempenhadas.

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.

Maringá/PR, 14 de outubro de 2024.

AUXILIA CONSULTORES LTDA.

Henrique Cavalheiro Ricci | OAB/PR 35.939



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Competências: **agosto e setembro | 2024**

Incidente nº **0022132-47.2021.8.16.0017**

Distribuído por dependência ao processo de recuperação judicial n.º 0017464-33.2021.8.16.0017, ajuizado por **Instituto de Oncologia e Hematologia Maringá Ltda. e Instituto de Hemoterapia Maringá Ltda.**, em trâmite perante a 3ª Vara Cível e Empresarial Regional de Maringá, Estado do Paraná.



Sumário

I. ESCOPO DO PRESENTE TRABALHO	3
II. ESTRUTURA DAS DEVEDORAS E QUADRO DE COLABORADORES	3
III. COMPOSIÇÃO DO PASSIVO SUJEITO.....	5
IV. DA FISCALIZAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL	5
V. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS.....	7
VI. INFORMAÇÕES E ANÁLISES CONTÁBEIS-FINANCEIRAS	9
a) Instituto de Oncologia e Hematologia Maringá Ltda. - “IOHM”.....	10
b) Instituto de Hemoterapia Maringá Ltda. – “IHM”.....	20
VII. CRONOGRAMA PROCESSUAL.....	31
VIII. CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	33

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

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



I. ESCOPO DO PRESENTE TRABALHO

Trata-se o presente documento de Relatório Mensal de Atividade, elaborado nos termos do art. 22, II, “c” e “h”, da Lei 11.101/2005, lastreado na documentação contábil e financeira fornecida pelo Instituto de Oncologia e Hematologia Maringá Ltda. - “IOHM”, cujo objeto social principal é o atendimento e tratamento de pacientes acometidos com câncer, e pelo Instituto de Hemoterapia Maringá Ltda.– “IHM”, operando, especialmente, como banco de sangue.

II. ESTRUTURA DAS DEVEDORAS E QUADRO DE COLABORADORES

Busca-se, no presente tópico, individualizar a estrutura administrativa e societária das Devedoras, assim como a atividade desempenhada por cada uma delas, o que se faz a partir da análise dos documentos fornecidos pelo grupo à Administração Judicial, bem como com base nas visitas técnicas realizadas no estabelecimento das Recuperandas.

No que toca à estrutura societária e administrativa, tem-se a seguinte composição:

INTEGRANTE	ATRIBUIÇÃO
Paulo Moia Guirello	Sócio Administrador
Jussara Moura Guirello	Sócia Administradora

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

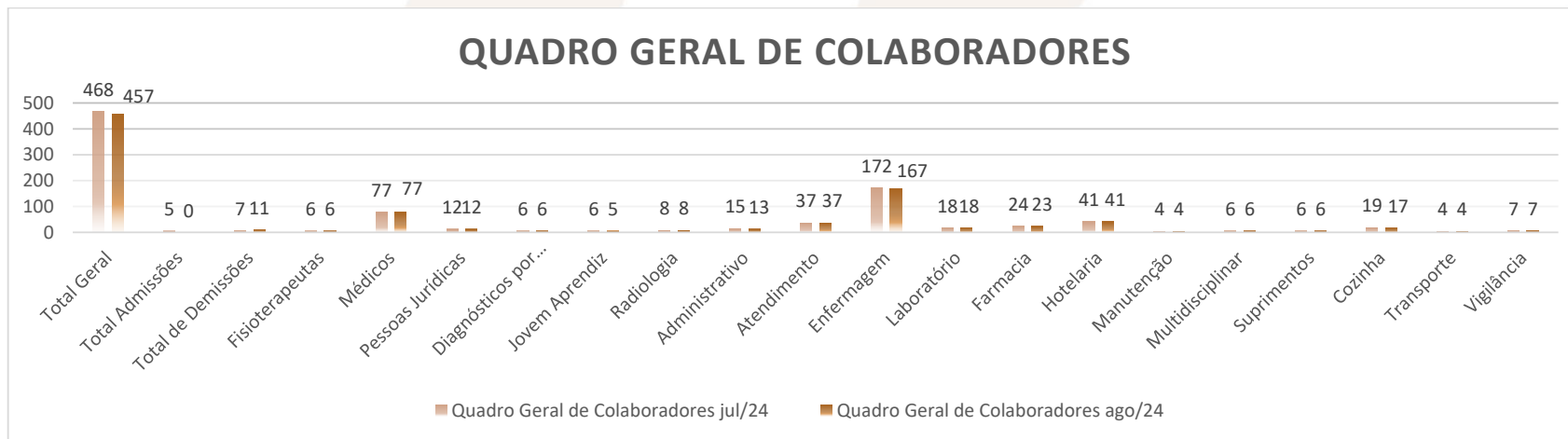
(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



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.

Apresenta-se, ainda, o quadro comparativo de colaboradores das Recuperandas entre os meses de **julho e agosto de 2024**:



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

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



III. COMPOSIÇÃO DO PASSIVO SUJEITO

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, complementada a partir das impugnações de crédito julgadas até o momento, não tendo sido considerados, neste tópico, os pagamentos realizados em razão do cumprimento do plano de recuperação judicial, os quais serão objeto de análise no tópico subsequente:

CLASSE	VALOR
Classe I - Trabalhista	R\$ 526.781,80
Classe III - Quirografia	R\$ 12.325.331,32
Classe IV – ME e EPP	R\$ 3.022.113,87
TOTAL: R\$ 15.874.226,99	

IV. DA FISCALIZAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Análise quanto ao pagamento dos créditos sujeitos realizados em setembro/2024

Com fundamento no art. 22, II, “a”, da Lei 11.101/2005 (“LREF”) esta Administração Judicial apresentou nos autos principais o **12º 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

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

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



pelas Recuperandas e depósito judicial do dia 16.09.2024, cujo detalhamento encontra-se no relatório acostado nos autos principais de RJ, com resumo acostado 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 total pago até setembro/2024	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\$ 526.781,80			21.09.2023	-	R\$ 573.460,99	R\$ 0
	Créditos Trabalhistas Incontroversos				25.09.2023	16.09.2024		
	Créditos Trabalhistas Controvertidos				A depender do julgamento*	-		
Classe III	Entrada de R\$3.000,00	R\$ 12.325.331,32	R\$ 1.786.943,70	R\$ 412.373,27	25.09.2023	26.09.2024	R\$ 429.117,12	R\$ 1.770.199,85
	Saldo remanescente aos R\$3.000,00				após carência*	-	-	

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

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



Classe IV	Entrada de R\$3.000,00	R\$ 3.022.113,87	R\$ 399.789,35	R\$ 356.851,48	25.09.2023	26.09.2024	R\$ 408.216,82	R\$ 348,424,01
	Saldo remanescente aos R\$3.000,00				após carência*	-	-	

V. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

Relativo aos meses de agosto e setembro/2024

Primeiramente, registra-se que no que diz respeito à atividade operacional do mês de setembro/2024, em relação aos atendimentos realizados, o grupo registrou o total de 15.882 atendimentos. Desses, 1.769 foram do Banco de Sangue, 308 provenientes de convênios, 139 atendimentos particulares e 13.666 destinados ao SUS.

Além disso, foram realizados ao todo 391 procedimentos cirúrgicos, dos quais 233 pela rede SUS, 33 pelo particular e 125 por convênios. Também é relevante mencionar a taxa de ocupação dos leitos, que em setembro/2024 foi de 40% para particulares e convênios, enquanto 97% dos leitos do SUS estão ocupados.

Registra-se que em 16/09/2024, a Devedora realizou o depósito judicial relativo à entrada das Classes III e IV daqueles credores que não indicaram dados bancários e promoveu o depósito, também daqueles que não indicaram dados bancários, do valor integral da classe I, a qual

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

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



está quitada. O valor total do depósito foi de R\$ 832.784,39 e foi objeto de relatório próprio acostado nos autos principais de recuperação judicial.

No que diz respeito à movimentação financeira, chamou a atenção uma movimentação **sobremaneira incomum** em agosto de 2024 consistente na vultuosa transferência de **R\$ 726.000,00** destinada ao Hospital Metropolitano. Ao serem questionadas sobre essa transação, as Recuperandas esclareceram que o montante contabilizado como "Adiantamento a Fornecedores", refere-se a uma "troca de prestação de serviços com o Hospital Metropolitano" e que, no entanto, após tomarem conhecimento sobre as "dificuldades atravessadas pelo hospital", optaram por não manter a prestação de serviços, resultando na formalização de uma confissão de dívida por parte do Metropolitano, oportunidade em que apresentaram dois instrumentos de confissão de dívida, um a respeito destes R\$726.000,00 e outro de R\$472.694,22, este relativo aos serviços prestados e não pagos de fornecimento de sangue e hemocomponentes.

Referida resposta parece insuficiente e contraditória e demanda melhores esclarecimentos. O adiantamento de R\$ 726.000,00 a uma instituição já devedora de quase R\$ 500.000,00 parece carecer de justificativa coerente, daí porque parece-nos ser necessária a intimação das Recuperandas para que forneçam maiores detalhes a respeito, como se sugere na petição de juntada deste relatório.

Por fim, abaixo colacionamos imagens da evolução da reforma citada no relatório anterior, agora, em setembro/2024, finalizada:

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

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





VI. INFORMAÇÕES E ANÁLISES CONTÁBEIS-FINANCEIRAS

Inicialmente, cumpre esclarecer que as informações ora relatadas foram fornecidas pelas Recuperandas por meio da Escrituração Contábil, Contas e Demonstrativos Mensais, na forma do art. 52, IV, da LREF, respondendo estas por sua conformidade e genuinidade. Ainda, embora se trate de recuperação judicial em regime de consolidação substancial, as Recuperandas possuem regimes contábeis e financeiros próprios, sendo, por este motivo, discriminadas individualmente, na forma dos itens subsequentes.

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

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



a) Instituto de Oncologia e Hematologia Maringá Ltda. - "IOHM":

ATIVO: No que toca ao ativo da Recuperanda em análise, cujo saldo total no mês de **agosto de 2024** foi de R\$ 185,36 milhões, a evolução entre os meses de junho, julho e **agosto de 2024**, pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) ativo circulante e o (ii) ativo não circulante:

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	jun/24			jul/24			ago/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	182.920,81	100,0%	0,0%	184.141,01	100,0%	0,7%	185.369,36	100,0%	0,7%
ATIVO CIRCULANTE	10.198,29	5,6%	-2,1%	11.164,81	6,1%	9,5%	12.343,98	6,7%	10,6%
Caixa e Equivalente de Caixa	121,94	0,1%	1181,2%	246,20	0,1%	101,9%	1.277,92	0,7%	419,1%
Clientes	3.844,03	2,1%	-5,5%	4.151,62	2,3%	8,0%	3.119,77	1,7%	-24,9%
Créditos Diversos	209,86	0,1%	-23,5%	209,86	0,1%	0,0%	209,86	0,1%	0,0%
Adiantamentos a Fornecedores	3.085,83	1,7%	-0,3%	3.176,10	1,7%	2,9%	4.056,11	1,8%	27,7%
Adiantamentos a Empregados	78,89	0,0%	24,0%	56,54	0,0%	-28,3%	64,05	2,1%	13,3%
Adiantamento de Distrib. Lucros	1.308,27	0,0%	0,0%	1.528,45	0,0%	0,0%	1.819,88	1,0%	19,1%
Tributos a Recuperar	690,98	0,4%	4,3%	729,37	0,4%	5,6%	758,46	0,4%	4,0%
Estoques	858,50	0,5%	-25,6%	1.066,67	0,6%	24,2%	1.037,93	0,6%	-2,7%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	172.722,52	94,4%	0,1%	172.976,20	93,9%	0,1%	173.025,38	93,3%	0,0%
Empréstimos a Receber	3.341,13	1,8%	2,7%	3.483,61	1,9%	4,3%	3.618,61	2,0%	3,9%
Impostos Diferido	13.592,13	7,4%	0,0%	13.592,13	7,4%	0,0%	13.592,13	7,3%	0,0%
Depósitos Judiciais	116,64	0,1%	0,0%	116,64	0,1%	0,0%	116,64	0,1%	0,0%
Provisões	75.000,00	0,0%	0,0%	75.000,00	0,0%	0,0%	75.000,00	40,5%	0,0%
Investimentos	542,65	0,3%	1,5%	550,46	0,3%	1,4%	464,91	0,3%	-15,5%
Imobilizados	78.626,76	43,0%	0,1%	78.593,08	42,7%	0,0%	78.559,40	42,4%	0,0%
Intangível	4,21	0,0%	-10,3%	3,72	0,0%	-11,5%	3,24	0,0%	-13,0%
Ativo Compensatório	1.499,01	0,8%	2,8%	1.636,55	0,9%	9,2%	1.670,44	0,9%	2,1%

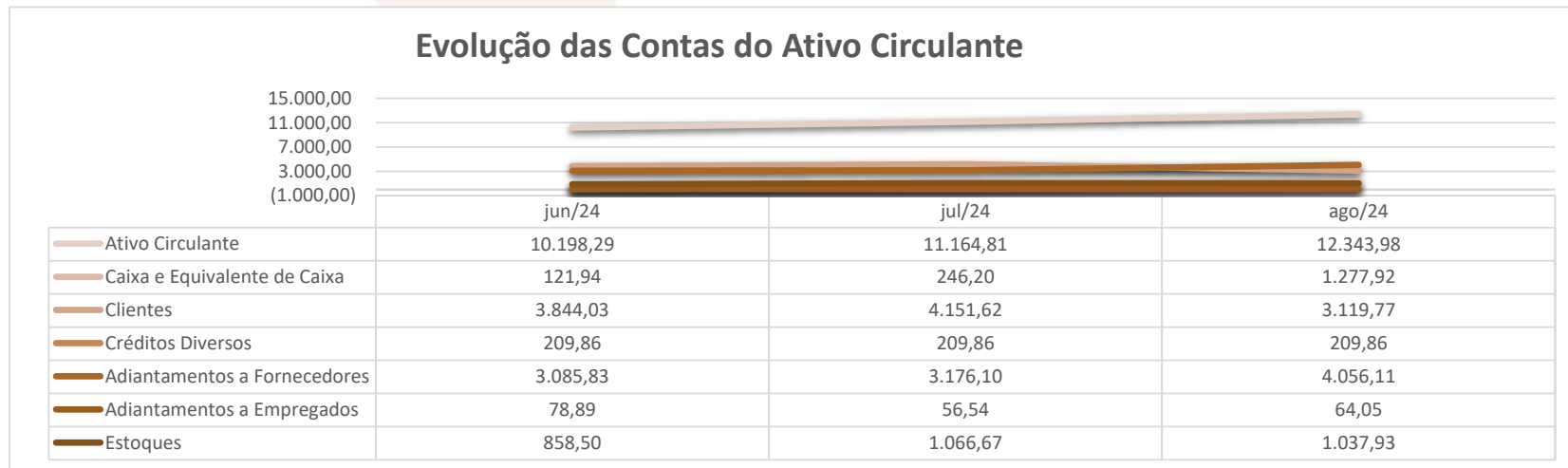
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

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



Graficamente, a evolução do (i) ativo circulante, cujo saldo total no mês de **agosto de 2024** foi de R\$ 12,34 milhões, poderá ser melhor visualizada no esquema ao lado, o qual engloba as principais contas que o compõem: a) *Caixas e equivalentes de caixa*: onde estão relacionadas as contas correntes bancárias da Recuperanda e as aplicações financeiras; b) *Clientes*: composto por “duplicatas a receber”; c) *Adiantamentos a fornecedores*: representada por antecipações aos fornecedores em razão da aquisição de bens e serviços antes da entrega efetiva. d) *Adiantamentos a empregados*: antecipações de verbas trabalhistas oferecidas pela Recuperanda aos seus colaboradores; e, e) *Estoques*.

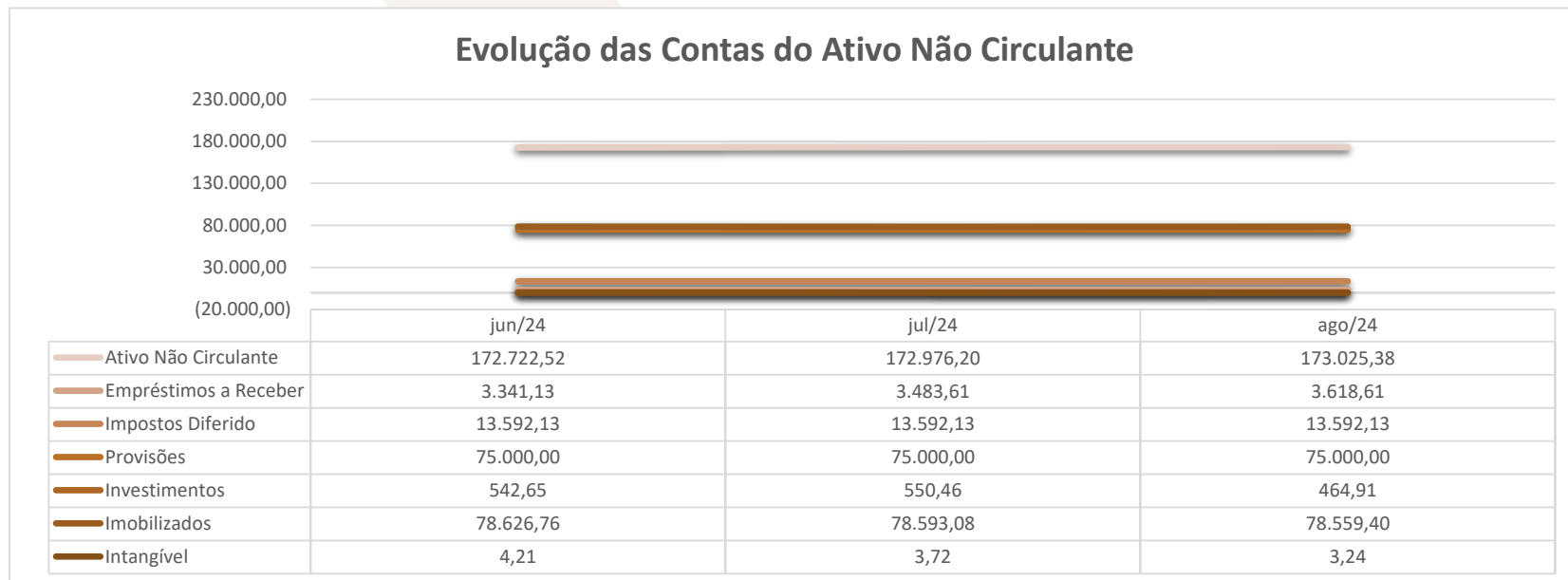


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

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



O (ii) ativo não circulante, que no mês de **agosto de 2024** apresentou saldo total de R\$ 173,02 milhões, está composto pelas contas: a) *empréstimos a receber*: representado por contratos de mútuo; b) *impostos diferidos*; c) *provisões*: representadas por reservas financeiras criadas para honrar compromissos já estabelecidos ou esperados pela Recuperanda; d) *Investimentos*: são cotas de capitais e títulos de capitalizações que a Recuperanda tem junto as entidades financeiras; e) *imobilizado operacional*, representado por bens e direitos que a Recuperanda adquiriu para manter suas atividades; e, f) *intangível*: representado por bens que a empresa possui, mas que não existem fisicamente.



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

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



PASSIVO: No que toca ao passivo da Recuperanda em análise, cujo saldo total no mês de **agosto de 2024** foi de R\$ 185,36 milhões, a evolução entre os meses de junho, julho e **agosto de 2024** pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) passivo circulante; (ii) passivo não circulante; e, (iii) patrimônio líquido:

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	jun/24			jul/24			ago/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	182.920,81	100,0%	0,0%	184.141,01	100,0%	0,7%	185.369,36	100,0%	0,7%
PASSIVO CIRCULANTE	24.837,77	13,6%	4,8%	26.320,10	14,3%	6,0%	27.575,32	14,9%	4,8%
Empréstimos e Financiamentos	1.642,75	0,9%	0,0%	1.642,75	0,9%	0,0%	1.642,75	0,9%	0,0%
Fornecedores	9.059,55	5,0%	3,9%	9.749,02	5,3%	7,6%	10.307,97	5,6%	5,7%
Obrigações Fiscais	4.251,10	2,3%	5,5%	4.509,95	2,4%	6,1%	4.721,29	2,5%	4,7%
Obrigações Trabalhistas	1.331,53	0,7%	2,1%	1.514,69	0,8%	13,8%	1.498,59	0,8%	-1,1%
Obrigações Previdenciárias	6.487,90	3,5%	8,5%	6.701,94	3,6%	3,3%	7.044,09	3,8%	5,1%
Provisões	2.064,94	1,1%	2,1%	2.201,76	1,2%	6,6%	2.360,63	1,3%	7,2%
Outras Obrigações	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	50.565,13	27,6%	-0,4%	50.408,96	27,4%	-0,3%	50.240,05	27,1%	-0,3%
Parcelamentos de Impostos	40.166,09	22,0%	-0,1%	40.166,09	21,8%	0,0%	40.166,09	21,7%	0,0%
Receitas/Despesas Diferidas	1.585,00	0,9%	0,0%	1.585,00	0,9%	0,0%	1.585,00	0,9%	0,0%
Empréstimos e Financiamentos	8.814,04	4,8%	-2,0%	8.657,87	4,7%	-1,8%	8.488,96	4,6%	-2,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)	3.258,96	1,8%	-1,5%	3.226,53	1,8%	-1,0%	3.178,40	1,7%	-1,5%
Empréstimos	858,11	0,5%	-0,3%	858,11	0,5%	0,0%	858,11	0,5%	0,0%
Fornecedores	2.092,59	1,1%	-0,9%	2.089,57	1,1%	-0,1%	2.070,55	1,1%	-0,9%
Trabalhista - Recuperação Judicial	308,25	0,0%	-8,1%	278,84	0,0%	-9,5%	249,74	0,9%	-10,4%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	102.759,95	56,2%	-0,9%	102.548,87	55,7%	-0,2%	102.705,15	55,4%	0,2%
Capital Social	2.982,00	1,6%	30,7%	3.282,00	1,8%	10,1%	3.282,00	1,8%	0,0%
Ajuste Avaliação Patrimonial	72.650,30	39,7%	0,0%	72.650,30	39,5%	0,0%	72.650,30	39,2%	0,0%
Lucros Acumulados	27.127,65	14,8%	-5,6%	26.616,57	14,5%	-1,9%	26.772,85	14,4%	0,6%
Passivo Compensatório	1.499,01	0,8%	0,0%	1.636,55	0,9%	9,2%	1.670,44	0,9%	2,1%

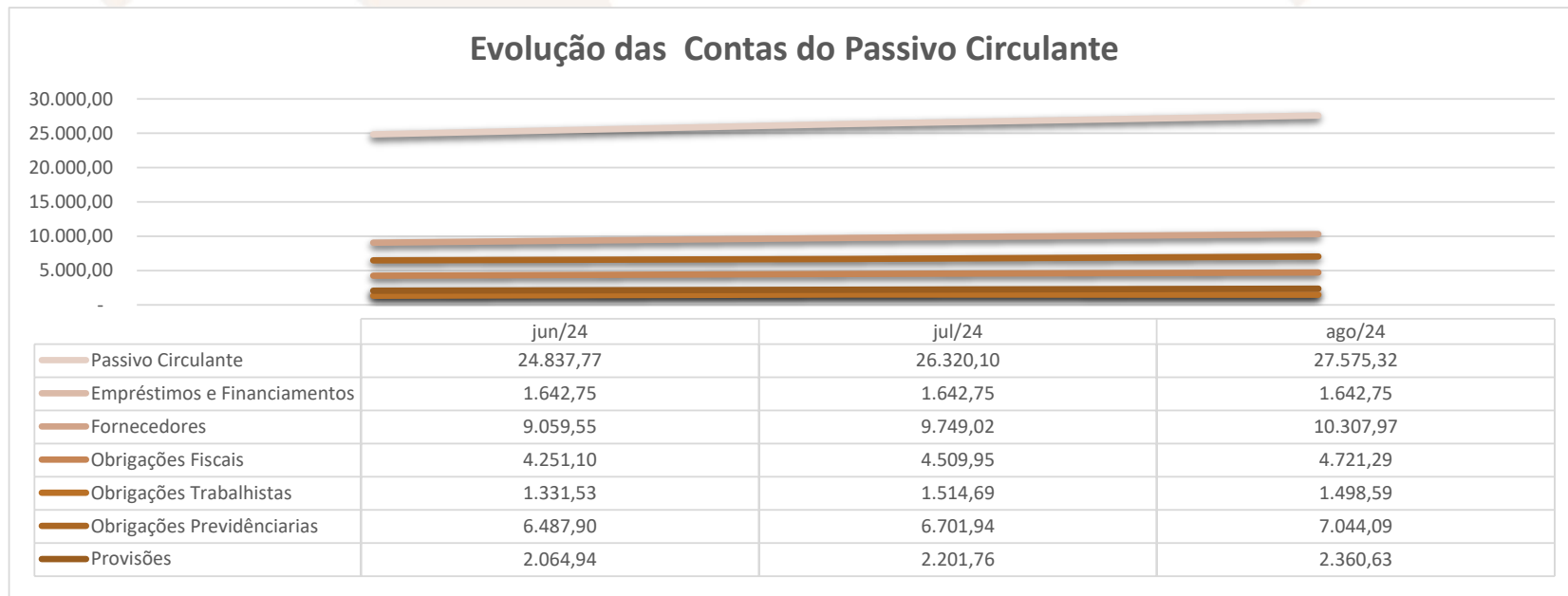
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

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



Graficamente, a evolução do (i) passivo circulante, cujo saldo total no mês de **agosto de 2024** foi R\$ 27,57 milhões, poderá ser melhor visualizada no esquema ao lado, o qual engloba as principais contas que o compõem, quais sejam: a) *Empréstimos e financiamentos*, representados por concessões de crédito em espécie, para utilização no giro da empresa; b) *Fornecedores*; c) *Obrigações fiscais*, representadas pelo débito tributário que a Recuperanda possui junto ao fisco Federal, Municipal e sindicatos; d) *Obrigações trabalhistas e previdenciárias*; e, e) *Provisões*, representadas por provisões para 13º salários, férias e encargos previdenciários sobre as verbas.

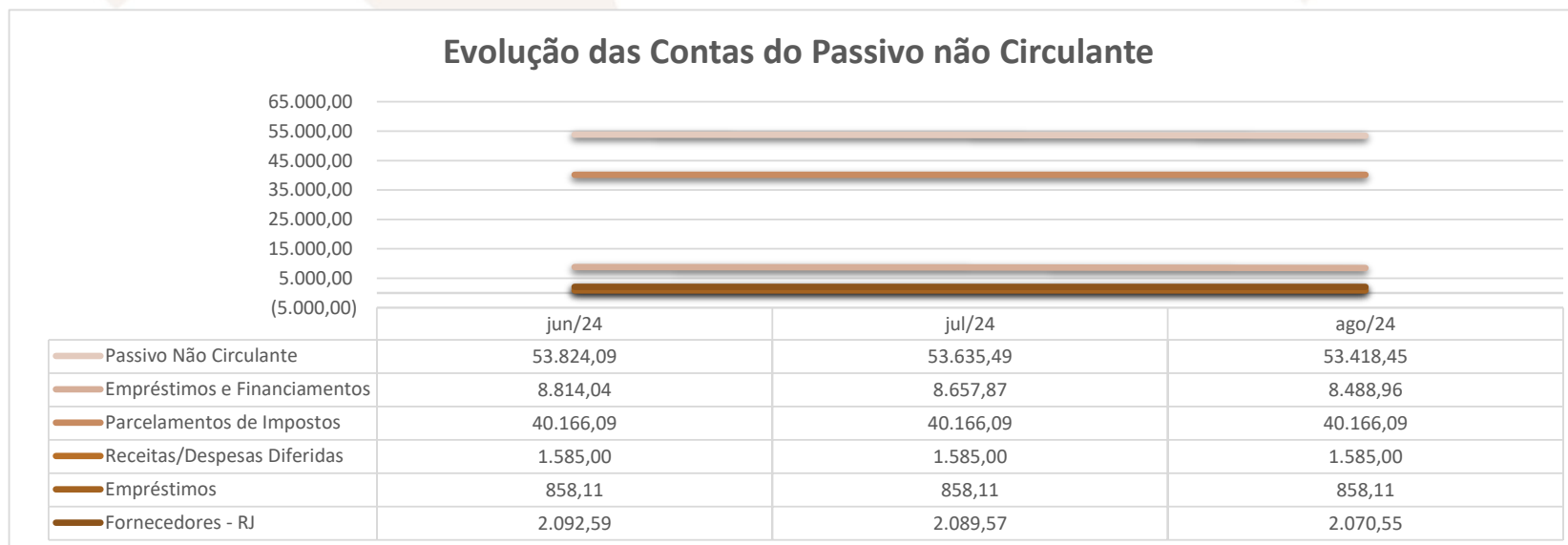


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

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



Ainda, o (ii) passivo não circulante, que no mês de **agosto de 2024** apresentou saldo total de R\$ 53,41 milhões, está composto pelas contas: a) *empréstimos e financiamentos*, representado por concessões de crédito em espécie, para utilização no giro da empresa; b) *Parcelamento de impostos*; c) *Despesas diferidas*, representada por montantes que vão gerar um passivo para uma prestação de serviço futuro, ou a entrega posterior de bens; e, d) *Fornecedores RJ*: representado por 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.

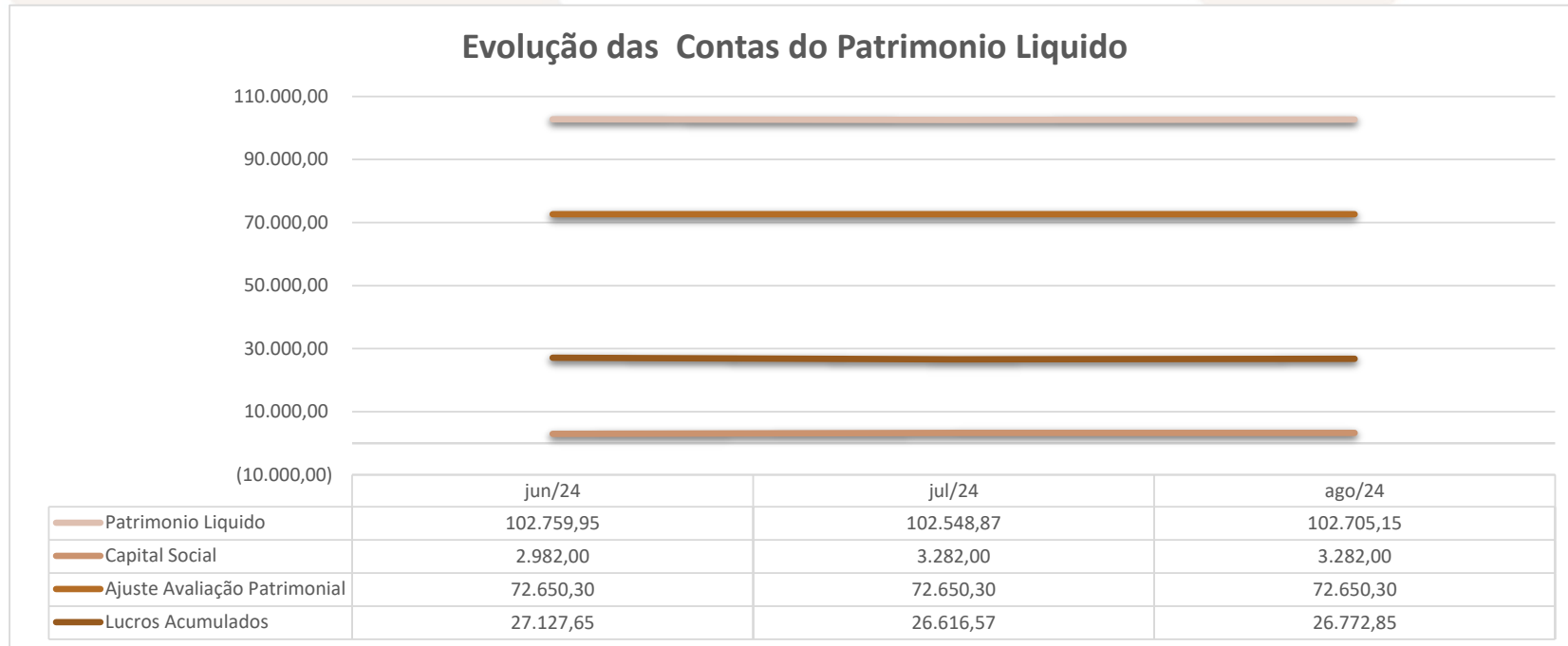


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

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



Já o (ii) patrimônio líquido, que no mês de **agosto de 2024** apresentou saldo total de R\$ 102,70 milhões, está composto pelas contas: a) *Capital social*, formada por recursos que os sócios cotistas integralizaram na empresa; e, b) *Lucro Acumulado*, representada pelos resultados que a Recuperanda vem apurando desde a sua constituição, descontados os lucros distribuídos. Veja-se o esquema ao lado:



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

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



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO “DRE”: Quanto a “DRE” da Recuperanda em análise, formado por (i) receita operacional bruta; (ii) custos totais; e, (iii) lucro ou prejuízo do período, sua evolução entre os meses de junho, julho e **agosto de 2024** pode ser melhor identificada na tabela abaixo:

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	jun/24			jul/24			ago/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	3.197,79	100,0%	-22,62%	4.863,15	100,0%	52,08%	4.723,36	100,0%	-2,87%
Deduções	-180,68	-5,7%	-22,62%	-247,69	-5,1%	37,09%	-239,06	-5,1%	-3,48%
RECEITA LIQUIDA	3.017,12	94,3%	-22,62%	4.615,46	94,9%	52,98%	4.484,30	94,9%	-2,84%
Custos dos Serviços Prestados	-2.329,01	-72,8%	14,83%	-2.663,37	-54,8%	14,36%	-2.277,90	-48,2%	-14,47%
RESULTADO BRUTO	688,11	21,5%	-63,22%	1.952,10	40,1%	183,69%	2.206,40	46,7%	13,03%
Despesas Operacionais	-2.305,19	-72,1%	12,58%	-2.463,17	-50,6%	6,85%	-2.050,12	-43,4%	-16,77%
Despesas Administrativas	-2.300,75	-71,9%	14,95%	-2.895,62	-59,5%	25,86%	-2.146,61	-45,4%	-25,87%
Impostos e Taxas	-8,12	-0,3%	-20,83%	-8,11	-0,2%	-0,23%	-7,13	-0,2%	-11,98%
Depreciação e Amortização	-33,01	-1,0%	0,00%	-34,16	-0,7%	3,48%	-34,16	-0,7%	0,00%
Receitas Financeiras	5,90	0,2%	0,00%	2,78	0,1%	-52,91%	11,48	0,2%	313,20%
Despesas Financeiras	-4,60	0,0%	-76,84%	-4,60	0,0%	0,00%	-12,01	-0,3%	161,19%
Outras Receitas	35,39	1,1%	222,02%	476,53	9,8%	1246,36%	138,32	2,9%	-70,97%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-1.617,08	-50,6%	815,08%	-511,08	-10,5%	-68,40%	156,28	3,3%	-130,58%
Provisão CSLL - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
Provisão IRPJ - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-1.617,08	-50,6%	815,08%	-511,08	-10,5%	-68,40%	156,28	3,3%	-130,58%
EBITDA	-1.579,47	-49,4%	-1,46%	-472,32	-9,7%	-70,10%	202,45	4,3%	-142,86%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

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

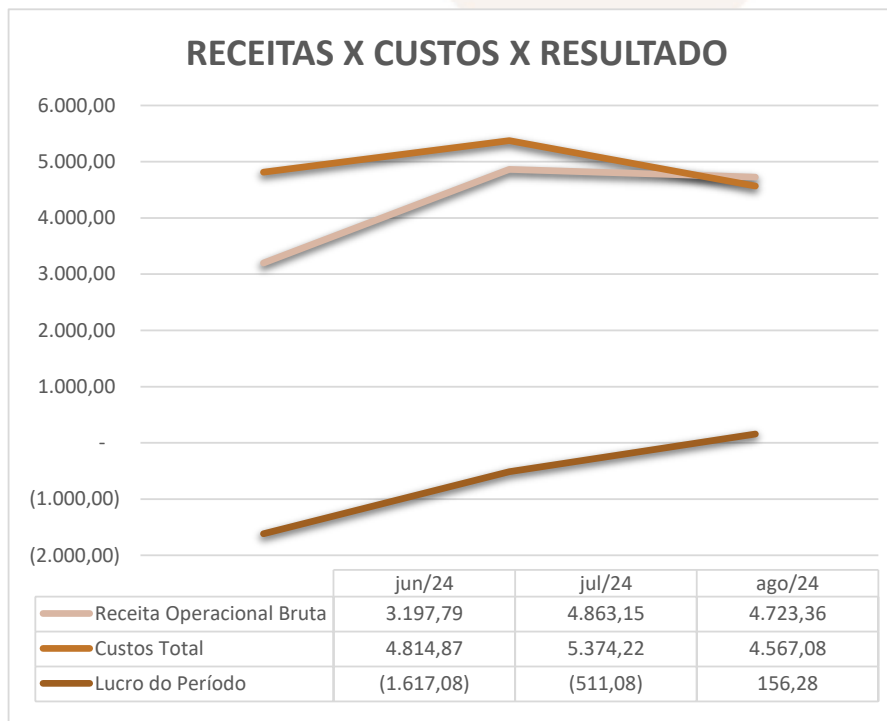


Para melhor exemplificar os saldos das contas que compõem o “DRE”, apresenta-se, abaixo, a evolução gráfica dos saldos nos meses de junho, julho e **agosto de 2024**:

(i) Receita operacional bruta: Referida conta representa todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Recuperanda e, no mês de **agosto/24**, totalizou R\$ 4,72 milhões.

(ii) Custos totais: Trata-se da soma de todos os custos necessários para a geração da receita operacional bruta, nela são incluídos os materiais aplicados na prestação de serviços, impostos, despesas administrativas e tributárias, resultados financeiros e provisões para IRPJ e CSLL. No mês de **agosto/24** o custo total foi de R\$ 4,56 milhões.

(iii) Prejuízo do período: É o resultado apurado em cada exercício. No mês de **agosto/24** a Recuperanda apresentou lucro no valor R\$ 156,28 mil.



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

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

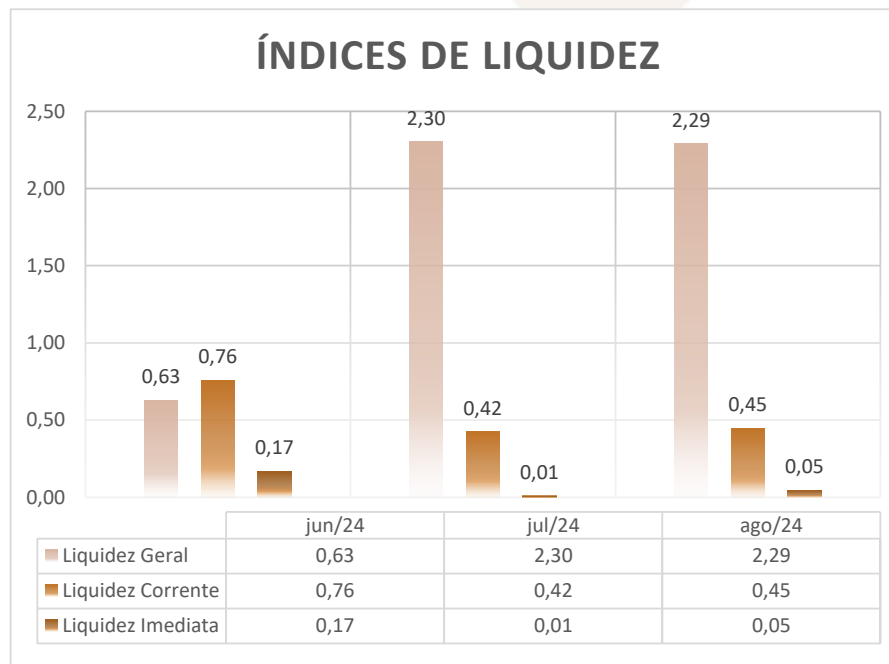


ÍNDICE DE LIQUIDEZ: No que se refere ao índice de liquidez da Recuperanda em análise, o qual corresponde a um indicador financeiro que revela o recurso disponível pela Recuperanda para quitar as obrigações com terceiros, nota-se que nos meses de junho, julho e **agosto de 2024** foram apresentados os índices abaixo, subdivididos em (i) liquidez geral; (ii) liquidez corrente; e, (iii) liquidez imediata, conforme gráfico abaixo:

(i) Liquidez geral: 2,29 - é um indicador financeiro que demonstra a capacidade de pagamento da Recuperanda a longo prazo, assim, quanto maior for o índice de liquidez geral, melhor será a situação financeira da empresa.

(ii) Liquidez corrente: 0,45 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa de quitar todas suas dívidas a curto prazo, ou seja, é a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e também de saída, nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

(iii) Liquidez imediata: 0,05 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato, ou seja, o capital disponível que pode ser utilizado imediatamente.

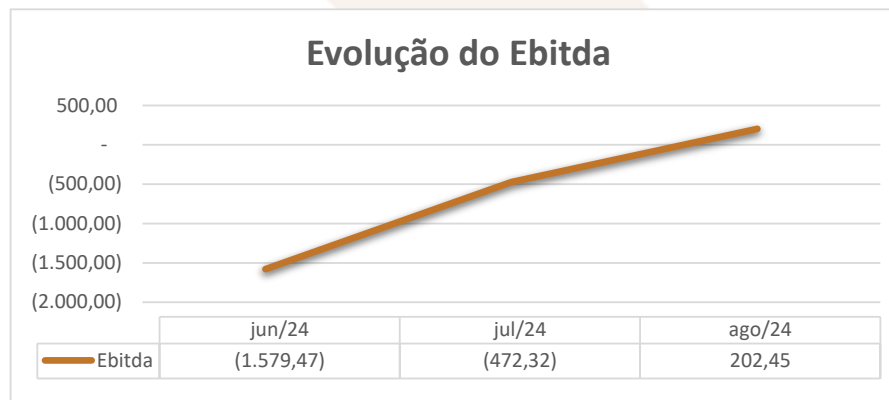


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

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



EBITDA: Este índice corresponde a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos, desta forma, 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 análise, em **agosto/24**, o EBITDA apresentado foi de R\$ 202,45 mil.



Em julho/2024 apresentava saldo de R\$ 472,32 negativo, em agosto/2024 passou para R\$ 202,45 refletindo um crescimento de R\$ 674,77 mil em relação ao período anterior. Esse aumento significativo foi principalmente pela redução de 14,47% nos custos e 16,77% nas despesas operacionais.

b) Instituto de Hemoterapia Maringá Ltda. – “IHM”:

ATIVO: No que toca ao ativo da Recuperanda em análise, cujo saldo total no mês de **agosto de 2024** foi de R\$ 2,62 milhões, a evolução entre os meses de junho, julho e **agosto de 2024**, pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) ativo circulante e o (ii) ativo não circulante:

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

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



BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	jun/24			jul/24			ago/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	2.486,81	100,0%	-2,9%	2.620,36	100,0%	5,4%	2.620,32	100,0%	0,0%
ATIVO CIRCULANTE	1.360,37	54,7%	-5,2%	1.494,82	57,0%	9,9%	1.495,66	57,1%	0,1%
Caixa e Equivalente de Caixa	3,96	0,2%	100,0%	5,01	0,2%	100,0%	6,12	0,2%	22,3%
Clientes	747,97	30,1%	2,5%	761,39	29,1%	1,8%	767,89	29,3%	0,9%
Créditos Diversos	1,58	0,1%	-49,5%	1,58	0,1%	0,0%	1,58	0,1%	0,0%
Adiantamentos a Fornecedores	507,59	20,4%	-11,3%	565,62	21,6%	11,4%	595,57	22,7%	5,3%
Adiantamentos a Empregados	0,92	0,0%	-80,3%	0,21	0,0%	-77,1%	4,87	0,2%	2196,3%
Tributos a Recuperar	95,99	3,9%	0,7%	96,36	3,7%	0,4%	96,83	3,7%	0,5%
Estoques	2,35	0,1%	-92,0%	64,65	2,5%	2645,5%	22,79	0,9%	-64,7%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.107,12	44,5%	-0,1%	1.106,24	42,2%	-0,1%	1.105,35	42,2%	-0,1%
Impostos Diferido	737,60	29,7%	0,0%	737,60	28,1%	0,0%	737,60	28,1%	0,0%
Depósitos Judiciais	11,26	0,5%	0,0%	11,26	0,4%	0,0%	11,26	0,4%	0,0%
Investimentos	12,10	0,5%	0,0%	12,10	0,5%	0,0%	12,10	0,5%	0,0%
Imobilizados	346,17	13,9%	-0,3%	345,28	13,2%	-0,3%	344,39	13,1%	-0,3%
ATIVO COMPENSATÓRIO	19,31	0,0%	0,0%	19,31	0,0%	0,0%	19,31	0,7%	100,0%
Contrato de Comodato	19,31	0,0%	0,0%	19,31	0,0%	0,0%	19,31	0,7%	0,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

Graficamente, a evolução do (i) ativo circulante, cujo saldo total no mês de **agosto de 2024** foi de R\$ 1,49 milhão, poderá ser melhor visualizada no esquema ao lado, o qual engloba as principais contas que o compõem: a) *Caixas e equivalentes de caixa*: onde estão relacionadas as contas correntes bancárias da Recuperanda e as aplicações financeiras; b) *Clientes*: composto por “duplicatas a receber”; c) *Adiantamentos a fornecedores*: representada por antecipações aos fornecedores em razão da aquisição de bens e serviços antes da entrega efetiva. d)

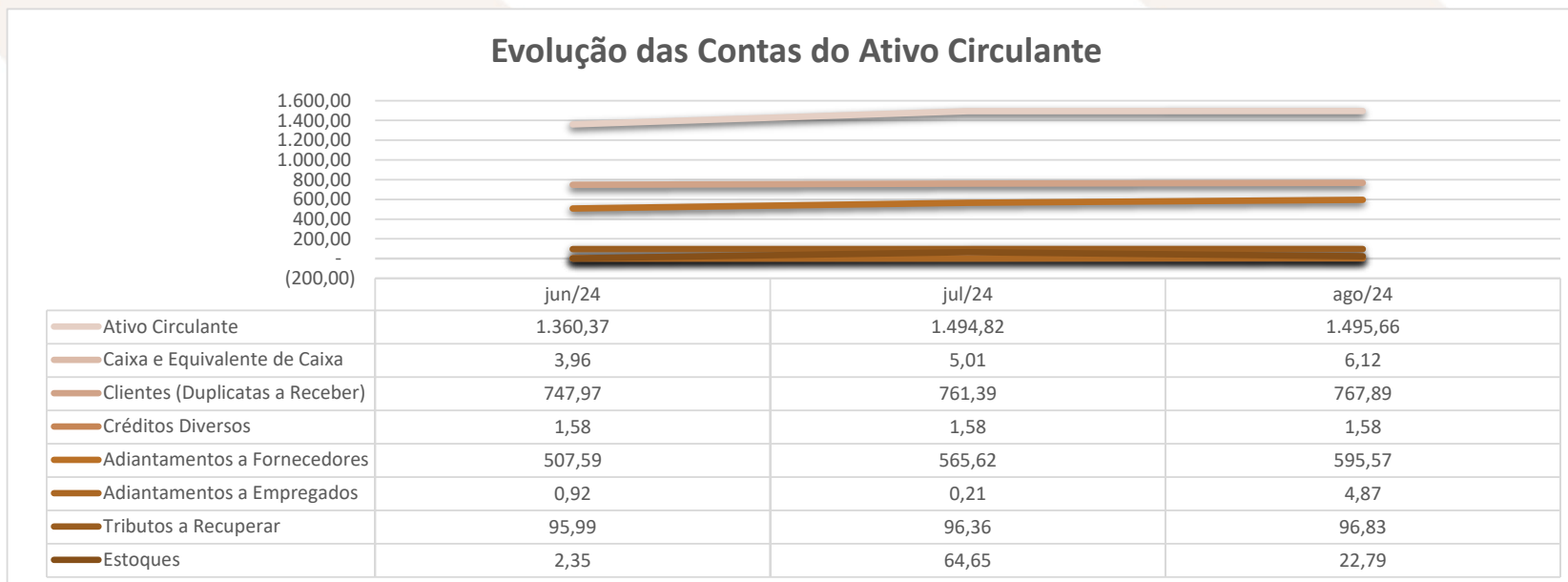
Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

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



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJL5S BSSZN ETBM6 NYJ7A

Adiantamentos a empregados: antecipações de verbas trabalhistas oferecidas pela Recuperanda aos seus colaboradores; e) tributos a recuperar; e) Estoques.



O ativo não circulante, que no mês de **agosto de 2024** apresentou saldo total de R\$ 1,10 milhão, está composto pelas contas: a) depósitos judiciais; b) impostos diferidos; c) Investimentos: são cotas de capitais e títulos de capitalizações que a Recuperanda tem junto as entidades financeiras; e, e) *imobilizado operacional*, representado por bens e direitos que a Recuperanda adquiriu para manter suas atividades.

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

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



Evolução das Contas do Ativo Não Circulante



	jun/24	jul/24	ago/24
Ativo Não Circulante	1.107,12	1.106,24	1.105,35
Impostos Diferido	737,60	737,60	737,60
Depósitos Judiciais	11,26	11,26	11,26
Investimentos	12,10	12,10	12,10
Imobilizados	346,17	345,28	344,39

PASSIVO: No que toca ao passivo da Recuperanda em análise, cujo saldo total no mês de **agosto de 2024** foi de R\$ 2,62 milhões, a evolução entre os meses de junho, julho e **agosto de 2024** pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) passivo circulante; (ii) passivo não circulante; e, (iii) patrimônio líquido:

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

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



BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	jun/24			jul/24			ago/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	2.486,81	100,0%	-2,9%	2.620,36	100,0%	5,4%	2.620,32	100,0%	0,0%
PASSIVO CIRCULANTE	954,86	38,4%	6,3%	1.041,22	39,7%	9,0%	1.058,33	40,4%	1,6%
Empréstimos	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Fornecedores	76,17	3,1%	18,3%	82,80	3,2%	8,7%	65,00	2,5%	-21,5%
Obrigações Fiscais	216,70	8,7%	8,0%	225,18	8,6%	3,9%	234,90	9,0%	4,3%
Obrigações Trabalhistas	208,49	8,4%	0,9%	236,00	9,0%	13,2%	224,37	8,6%	-4,9%
Obrigações Previdenciárias	279,84	11,3%	12,3%	311,26	11,9%	11,2%	339,45	13,0%	9,1%
Provisões	173,66	7,0%	-1,9%	185,98	7,1%	7,1%	194,61	7,4%	4,6%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	5.992,88	241,0%	1,4%	6.137,88	234,2%	2,4%	6.272,88	239,4%	2,2%
Empréstimos	3.010,64	50,2%	3,0%	3.155,64	51,4%	4,8%	3.290,64	52,5%	4,3%
Parcelamentos de Impostos	2.805,03	112,8%	-0,2%	2.805,03	107,0%	0,0%	2.805,03	107,0%	0,0%
Sócios e Diretores	6,82	0,0%	0,0%	6,82	0,0%	0,0%	6,82	0,3%	0,0%
Receitas/Despesas Diferidas	170,39	6,9%	0,0%	170,39	6,5%	0,0%	170,39	6,5%	0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-4.480,25	-180,2%	5,0%	- 4.578,05	-174,7%	2,2%	- 4.730,21	-180,5%	3,3%
Capital Social	317,85	12,8%	0,0%	317,85	12,1%	0,0%	317,85	12,1%	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	3,6%	0,0%	89,32	3,4%	0,0%	89,32	3,4%	0,0%
Reserva de Avaliação Patrimonial	270,88	0,0%	0,0%	270,88	0,0%	0,0%	270,88	10,3%	0,0%
Prejuízos Acumulados	-5.158,62	-207,4%	4,3%	- 5.256,42	-200,6%	1,9%	- 5.408,57	-206,4%	2,9%
PASSIVO COMPENSATÓRIO	19,31	0,8%	0,0%	19,31	0,7%	0,0%	19,31	0,7%	0,0%
Contrato de Comodato	19,31	0,0%	0,0%	19,31	0,0%	0,0%	19,31	0,7%	0,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

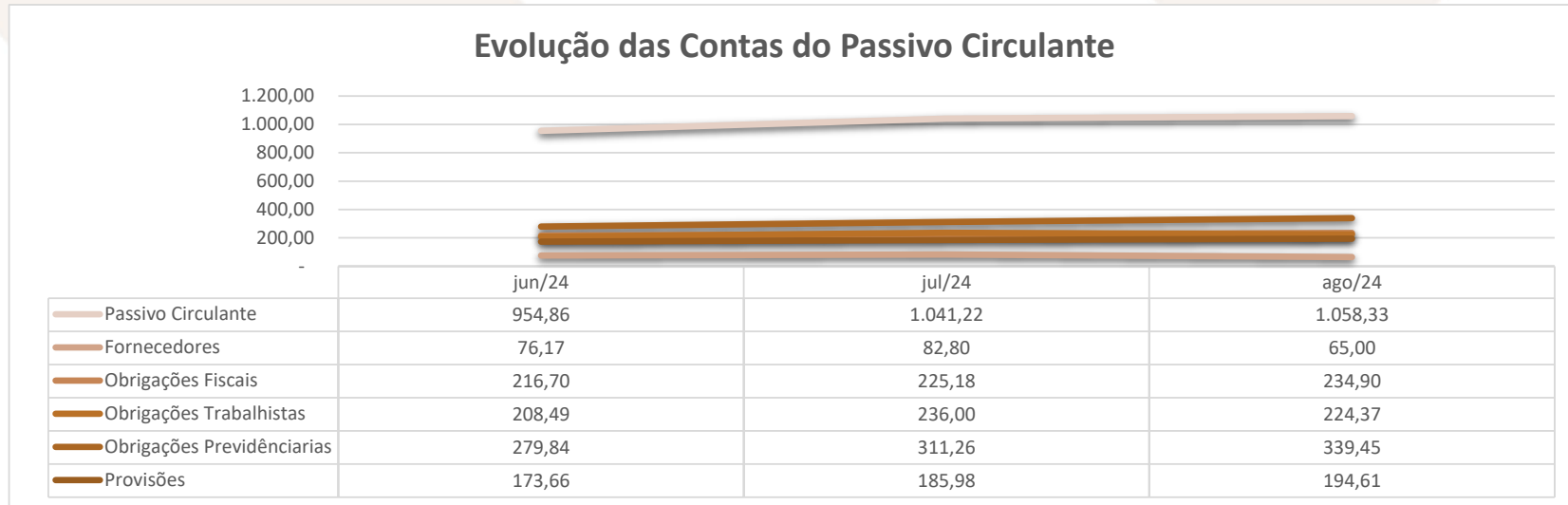
Graficamente, a evolução do (i) passivo circulante, cujo saldo total no mês de **agosto de 2024** foi R\$ 1,05 milhão, poderá ser melhor visualizada no esquema ao lado, o qual engloba as principais contas que o compõem, quais sejam: a) *Fornecedores*; b) *Obrigações fiscais*, representadas

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

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



pelo débito tributário que a Recuperanda possui junto ao fisco Federal, Municipal e sindicatos; c) *Obrigações trabalhistas e previdenciárias*; e, d) *Provisões*, representadas por provisões para 13º salários, férias e encargos previdenciários sobre as verbas.

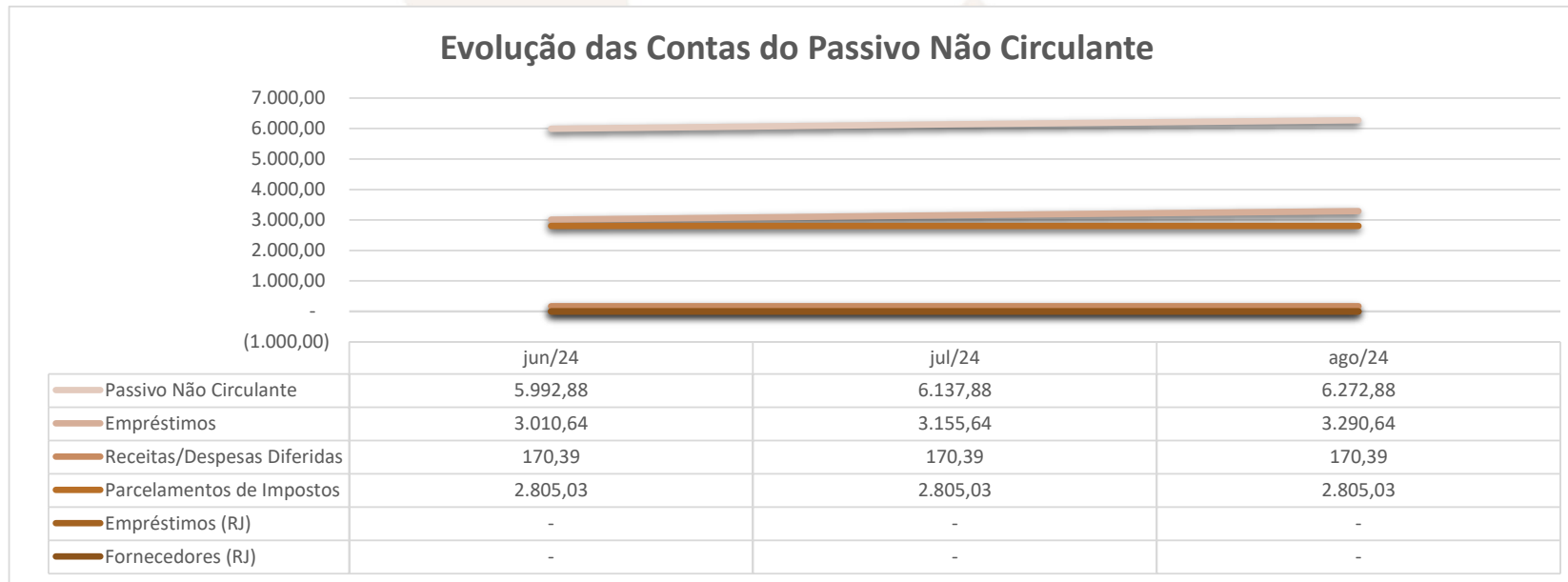


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

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



Ainda, o (ii) passivo não circulante, que no mês de **agosto de 2024** apresentou saldo total de R\$ 6,27 milhões, está composto pelas contas: a) *empréstimos*, representado por concessões de crédito em espécie, para utilização no giro da empresa; b) *Parcelamento de impostos*; c) *Despesas diferidas*, representada por montantes que vão gerar um passivo para uma prestação de serviço futuro, ou a entrega posterior de bens; d) *Fornecedores RJ*: representado por 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; e, e) *empréstimos RJ*: representado por empréstimos que estavam na conta do Ativo Circulante mas, devido ao pedido de recuperação judicial, foram transferidos para o Passivo Não Circulante.

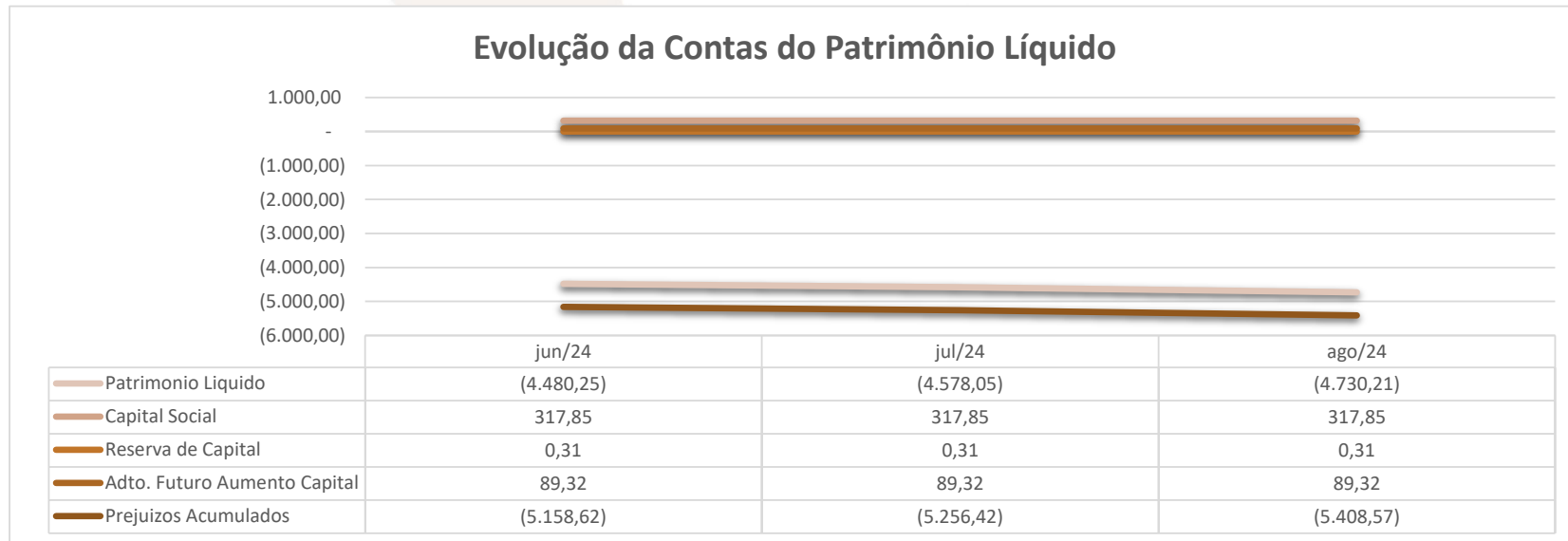


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

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



Já o (ii) patrimônio líquido, que no mês de **agosto de 2024** apresentou saldo total de R\$ 4,73 milhões negativo, está composto pelas contas: a) *Capital social*, formada por recursos que os sócios cotistas integralizaram na empresa; b) *Prejuízo acumulado*, representada pelos resultados que a Recuperanda vem apurando desde a sua constituição, descontados os lucros distribuídos; c) *reserva de capital*: conta utilizada para compensar perdas de capital sofridas em algum exercício; e, d) *adiantamento futuro aumento de capital*: operação utilizada como forma de investimento ou apenas para permitir que a empresa receba recursos dos sócios com o fim de aumentar o capital social. Veja-se o esquema abaixo:



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

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



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO “DRE”: Quanto a “DRE” da Recuperanda em análise, formado por (i) receita operacional bruta; (ii) custos totais; e, (iii) prejuízo do período, sua evolução entre os meses de junho, julho e **agosto de 2024** pode ser melhor identificada na tabela abaixo:

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	jun/24			jul/24			ago/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	158,21	100,0%	28,95%	131,82	100,0%	-16,68%	139,60	100,0%	5,90%
Deduções	-8,94	-5,7%	28,95%	-7,45	-5,7%	-16,68%	-7,89	-5,7%	5,90%
RECEITA LIQUIDA	149,27	94,3%	28,95%	124,37	94,3%	-16,68%	131,71	94,3%	5,90%
Custos dos Serviços Prestados	-344,97	-218,0%	53,17%	-168,54	-127,9%	-51,14%	-224,99	-161,2%	33,49%
RESULTADO BRUTO	-195,70	-123,7%	78,78%	-44,17	-33,5%	-77,43%	-93,28	-66,8%	111,18%
Despesas Operacionais	-9,65	-6,1%	-83,89%	-63,13	-47,9%	554,52%	-58,87	-42,2%	-6,74%
Despesas Administrativas	-7,63	-4,8%	-86,72%	-61,23	-46,5%	702,79%	-57,41	-41,1%	-6,24%
Impostos e Taxas	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
Depreciação e Amortização	-0,89	-0,6%	0,00%	-0,89	-0,7%	0,00%	-0,89	-0,6%	0,00%
Resultado Financeiro	-1,19	-0,8%	-22,85%	-1,07	-0,8%	-9,81%	-0,64	-0,5%	-40,38%
Outras Receitas	0,06	0,0%	0,00%	0,06	0,0%	0,00%	0,06	0,0%	0,00%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-205,34	-129,8%	21,27%	-107,30	-81,4%	-47,75%	-152,15	-109,0%	41,80%
Provisão CSLL - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
Provisão IRPJ - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-205,34	-129,8%	21,27%	-107,30	-81,4%	-47,75%	-152,15	-109,0%	41,80%
EBITDA	-203,27	-128,5%	-121,79%	-105,34	-79,9%	-51,82%	-150,63	-107,9%	42,99%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

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

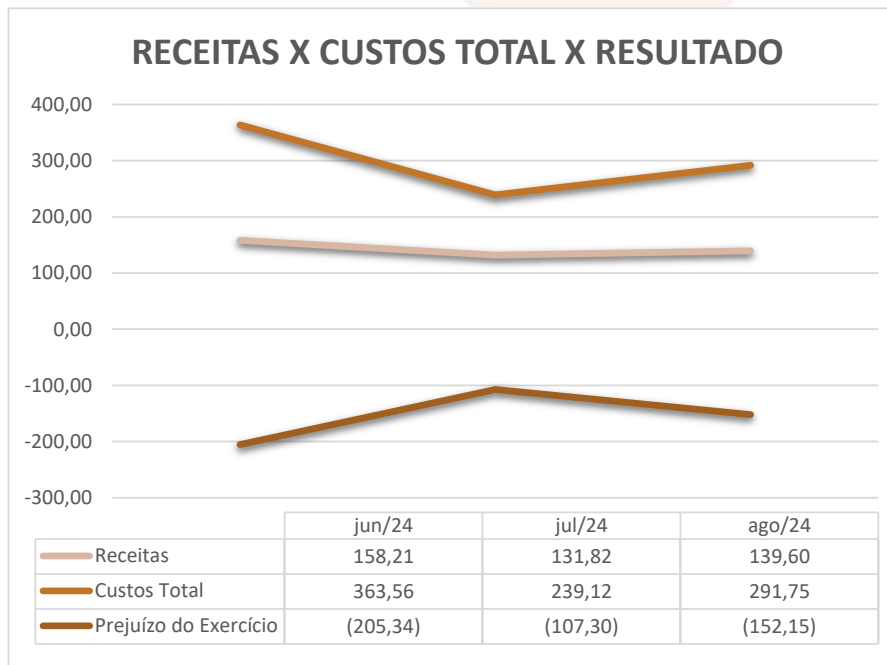


Para melhor exemplificar os saldos das contas que compõem o “DRE”, apresenta-se, abaixo, a evolução gráfica dos saldos nos meses de junho, julho e **agosto de 2024**:

(i) Receita operacional bruta: Referida conta representa todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Recuperanda e, no mês de **agosto/24**, totalizou R\$ 139,60 mil.

(ii) Custos totais: Trata-se da soma de todos os custos necessários para a geração da receita operacional bruta, nela são incluídos os materiais aplicados na prestação de serviços, impostos, despesas administrativas e tributárias, resultados financeiros e provisões para IRPJ e CSLL. No mês de **agosto/24** o custo total foi de R\$ 291,75 mil.

(iii) Prejuízo do período: É o resultado apurado em cada exercício. No mês de **agosto/24** a Recuperanda apresentou prejuízo no valor R\$ 152,15 mil.



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

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

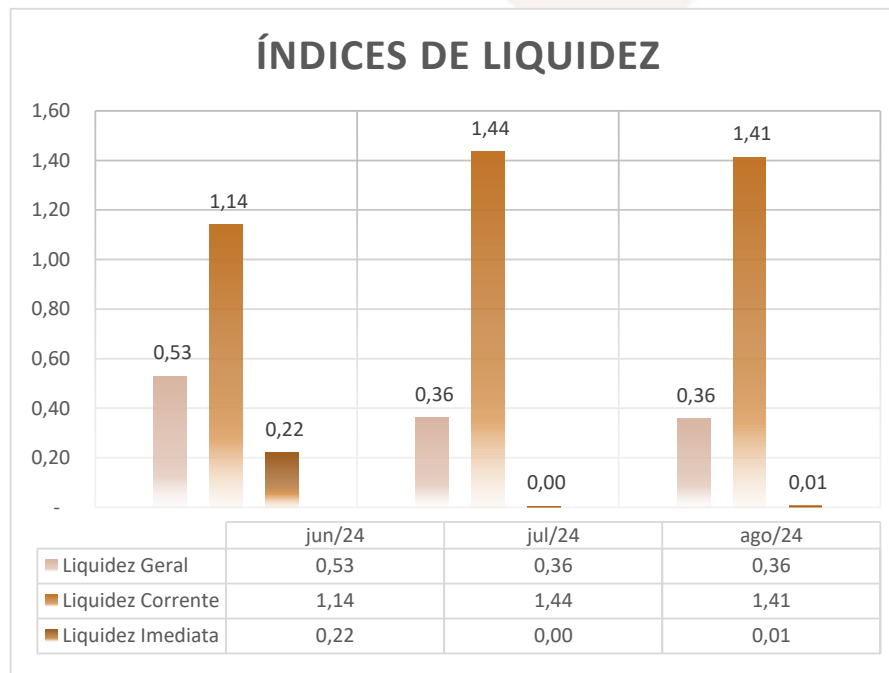


ÍNDICE DE LIQUIDEZ: No que se refere ao índice de liquidez da Recuperanda em análise, o qual corresponde a um indicador financeiro que revela o recurso disponível pela Recuperanda para quitar as obrigações com terceiros, nota-se que nos meses de junho, julho e **agosto de 2024** foram apresentados os índices abaixo, subdivididos em (i) liquidez geral; (ii) liquidez corrente; e, (iii) liquidez imediata, conforme gráfico abaixo:

(i) Liquidez geral: 0,36 - é um indicador financeiro que demonstra a capacidade de pagamento da Recuperanda a longo prazo, assim, quanto maior for o índice de liquidez geral, melhor será a situação financeira da empresa.

(ii) Liquidez corrente: 1,41 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa de quitar todas suas dívidas a curto prazo, ou seja, é a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e também de saída, nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

(iii) 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, o capital disponível que pode ser utilizado imediatamente.

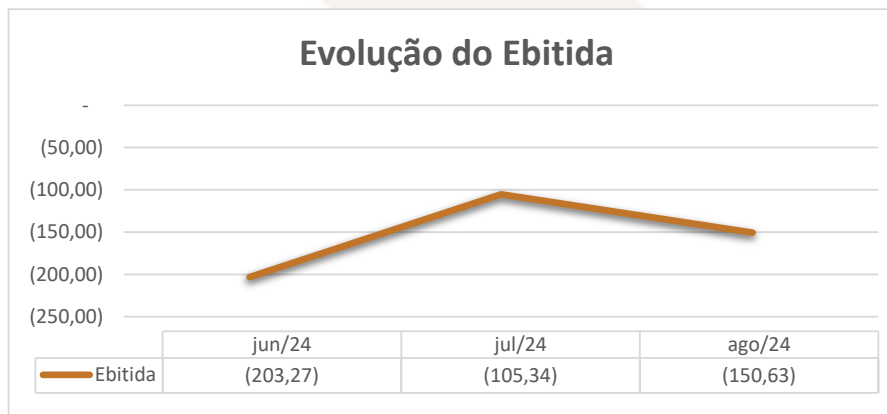


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

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



EBITDA: Este índice corresponde a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos, desta forma, 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 análise, em **agosto/24**, o EBITDA apresentado foi de R\$ 150,63 mil negativo:



Em julho/2024 apresentava saldo de R\$ 105,34 mil negativo, em agosto/2024 passou para R\$ 150,63 mil negativo, refletindo um crescimento de R\$ 45,29 mil em relação ao período anterior. Esse aumento significativo foi principalmente pelo aumento de 33,49% nos custos e 6,74% nas despesas operacionais.

VII. CRONOGRAMA PROCESSUAL

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

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

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



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
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	

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

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



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: P JL5S BSSZN ETBM6 NYJ7A

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”

VIII. 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.

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

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





Maringá/PR, 11 de outubro de 2024.

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 | www.auxiliaconsultores.com.br



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJL5S BSSZN ETBM6 NYJ7A