

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Competências: **dezembro/2024 e janeiro/2025**

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.



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: PJXVB APT8P KQ66D 6JQPY

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.....	8
a) Instituto de Oncologia e Hematologia Maringá Ltda. - “IOHM”.....	8
b) Instituto de Hemoterapia Maringá Ltda. – “IHM”.....	18
VII. CRONOGRAMA PROCESSUAL.....	28
VIII. CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	29

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.

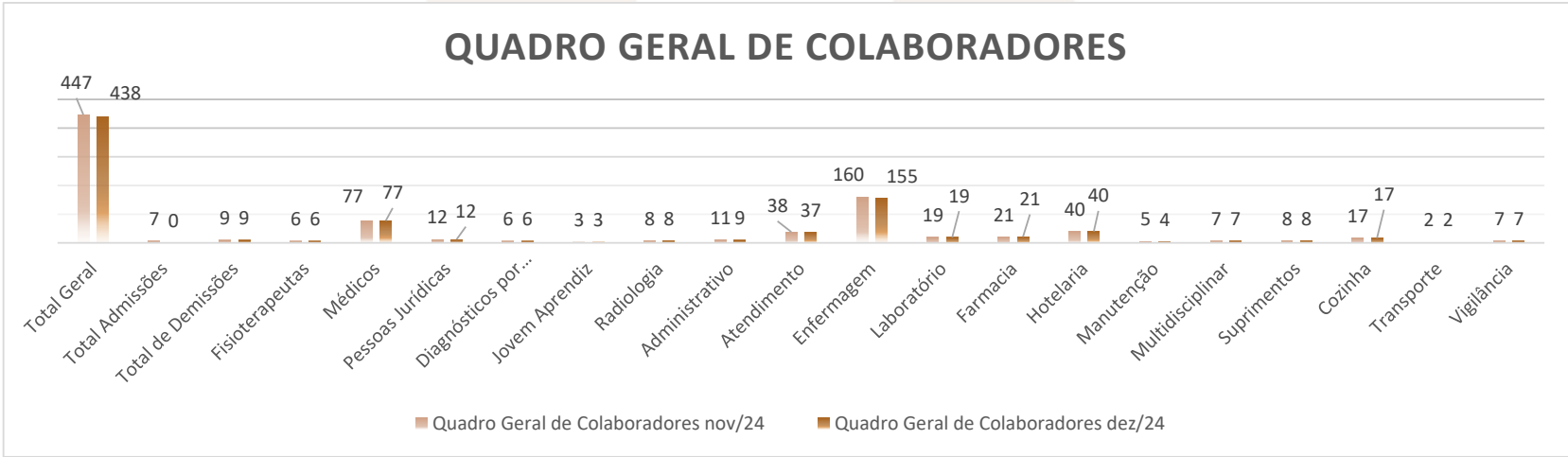
(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



Luis Arthur Moura Guirello	CEO
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, comparativo entre o quadro de colaboradores de novembro e dezembro 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 - Quirografária	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 janeiro/2025

Com fundamento no art. 22, II, “a”, da Lei 11.101/2005 (“LREF”) esta Administração Judicial apresentou nos autos principais, o **17º 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 da entrada	Remanescente após entrada c/ deságio	Data de início dos pagamentos, segundo PRJ	Data do último pagamento	Valor total pago até jan/25	Saldo da classe s/ 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\$ 554.322,26	R\$ 0,00
	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\$ 12.087.596,17	R\$ 400.373,27	R\$ 1.753.083,43	25.09.2023	16.09.2024	R\$ 409.773,20	R\$ 1.753.083,43
	Saldo remanescente aos R\$ 3.000,00				após carência*	-	-	
Classe IV	Entrada de R\$ 3.000,00	R\$ 2.756.794,67	R\$ 337.851,48	R\$ 362.841,47	25.09.2023	16.09.2024	R\$ 337.851,48	R\$ 362.841,47
	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



Credores	-	R\$ 503.054,35	-	27.01.2025	R\$ 152.141,39	R\$ 350.912,96
Parceiros						

V. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

Relativas ao mês de janeiro/2025

No mês de janeiro de 2025, as Recuperandas mantiveram suas operações regulares, sem registro de abertura ou fechamento de filiais. No que se refere aos atendimentos, foram contabilizados 551 candidatos à doação de sangue, dos quais 505 efetivaram a doação. O setor de hemoterapia registrou 398 transfusões ao longo do mês.

No âmbito cirúrgico, foram realizados 409 procedimentos, dos quais 248 foram pelo SUS, 108 por convênios e 53 por particulares. A taxa média de ocupação dos leitos foi de 58,6%, sendo 72,2% para atendimentos via SUS e 17,5% para convênios e particulares.

Durante o período, as principais dificuldades operacionais foram a baixa produção médica e a alta taxa de absenteísmo de pacientes, o que impactou a eficiência dos serviços prestados. Não foram destacados outros aspectos relevantes pelas Recuperandas.

As atividades hospitalares e de hemoterapia seguiram seu curso regular, com a continuidade dos serviços prestados dentro da capacidade operacional disponível.

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

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



Finalmente, as atividades hospitalares e de hemoterapia seguiram seu curso, observando-se a continuidade dos serviços e a manutenção dos atendimentos dentro da capacidade operacional disponível.

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.

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

ATIVO: O Ativo Total da Devedora apresentou uma leve variação negativa de -0,1% em dezembro, passando de R\$ 186.021,20 milhões em novembro para R\$ 185.780,53 milhões. Essa variação ocorreu devido a oscilações no Ativo Circulante e no Ativo Não Circulante, refletindo movimentações operacionais e financeiras ao longo do período. A evolução do ativo total pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) ativo circulante e o (ii) ativo não circulante:

BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	out/24			nov/24			dez/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	184.799,55	100,0%	0,1%	186.021,20	100,0%	0,7%	185.780,53	100,0%	-0,1%
ATIVO CIRCULANTE	11.630,56	6,3%	0,5%	12.330,11	6,6%	6,0%	12.030,23	6,5%	-2,4%

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

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



Caixa e Equivalente de Caixa	131,65	0,1%	-21,3%	65,97	0,0%	-49,9%	1.150,83	0,6%	1644,4%
Clientes	3.294,30	1,8%	3,5%	3.399,72	1,8%	3,2%	1.994,26	1,1%	-41,3%
Créditos Diversos	209,86	0,1%	0,0%	209,86	0,1%	0,0%	209,86	0,1%	0,0%
Adiantamentos a Fornecedores	3.639,73	2,0%	-6,7%	3.644,31	2,0%	0,1%	3.650,56	1,8%	0,2%
Adiantamentos a Empregados	24,60	0,0%	-67,4%	492,18	0,3%	1900,4%	69,16	3,5%	-85,9%
Adiantamento de Distrib. Lucros	2.349,88	0,0%	0,0%	2.609,13	0,0%	0,0%	2.869,03	1,5%	10,0%
Tributos a recuperar	830,93	0,4%	4,7%	867,94	0,5%	4,5%	897,64	0,5%	3,4%
Estoques	1.149,62	0,6%	-0,3%	1.041,00	0,6%	-9,4%	1.188,87	0,6%	14,2%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	173.168,99	93,7%	0,0%	173.691,09	93,4%	0,3%	173.750,30	93,5%	0,0%
Empréstimos a receber	3.743,97	2,0%	1,4%	3.870,45	2,1%	3,4%	3.955,51	2,1%	2,2%
Impostos Diferido	13.592,13	7,4%	0,0%	13.592,13	7,3%	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	40,4%	0,0%
Investimentos	464,91	0,3%	0,0%	471,49	0,3%	1,4%	478,04	0,3%	1,4%
Imobilizados	78.493,82	42,5%	0,0%	78.461,90	42,2%	0,0%	78.429,99	42,2%	0,0%
Intangível	2,27	0,0%	-17,5%	1,79	0,0%	-21,2%	1,31	0,0%	-27,0%
Ativo Compensatório	1.755,25	0,9%	3,3%	2.176,68	1,2%	24,0%	2.176,68	1,2%	0,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

O **Ativo Circulante**, que reflete a liquidez imediata e os direitos de curto prazo, apresentou uma queda de -2,4% em dezembro, reduzindo-se de R\$ 12.330,11 milhões em novembro para R\$ 12.030,23 milhões. Os principais fatores que impactaram essa variação foram:

- Caixa e Equivalente de Caixa:** Apresentou um crescimento expressivo de 1644,4%, passando de R\$ 65,97 mil em novembro para R\$ 1.150,83 milhões em dezembro. Esse aumento reflete possíveis recebimentos relevantes no período.
- Clientes (Duplicatas a Receber):** Apresentou uma redução significativa de -41,3%, passando de R\$ 3.399,72 milhões em novembro para R\$ 1.994,26 milhões em dezembro. Essa variação pode estar relacionada à recuperação de valores pendentes ou ajustes contábeis no faturamento.
- Adiantamentos a Empregados:** Reduziu-se em -85,9%, passando de R\$ 492,18 mil em novembro para R\$ 69,16 mil em dezembro. Essa queda sugere a quitação ou redução de adiantamentos realizados anteriormente.

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

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



- d. **Adiantamento de Distribuição de Lucros:** Cresceu 10,0%, passando de R\$ 2.609,13 milhões em novembro para R\$ 2.869,03 milhões em dezembro. Isso pode indicar a continuidade da distribuição de resultados aos sócios.
- e. **Tributos a Recuperar:** Apresentou aumento de 3,4%, passando de R\$ 867,94 mil em novembro para R\$ 897,64 mil em dezembro, sugerindo um incremento nos créditos tributários apurados no período.
- f. **Estoques:** Apresentaram um crescimento de 14,2%, passando de R\$ 1.041,00 milhões em novembro para R\$ 1.188,87 milhões em dezembro, o que pode indicar a reposição de insumos e materiais hospitalares.

O **Ativo Não Circulante**, que reflete os ativos de longo prazo da Devedora, manteve-se praticamente estável, registrando uma leve variação positiva, passando de R\$ 173.691,09 milhões em novembro para R\$ 173.750,30 milhões em dezembro. As principais movimentações dentro deste grupo foram:

- a. **Empréstimos a Receber:** Apresentaram crescimento de 2,2%, passando de R\$ 3.870,45 milhões em novembro para R\$ 3.955,51 milhões em dezembro.
- b. **Ativo Compensatório:** Manteve-se estável em R\$ 2.176,68 milhões, sem alterações desde novembro.
- c. **Investimentos:** Cresceram 1,4%, passando de R\$ 471,49 mil em novembro para R\$ 478,04 mil em dezembro.
- d. **Imobilizado:** Apresentou uma leve redução, passando de R\$ 78.461,90 milhões em novembro para R\$ 78.429,99 milhões em dezembro.
- e. **Intangível:** Sofreu uma nova redução, caindo 27,0%, de R\$ 1,79 mil em novembro para R\$ 1,31 mil em dezembro.

PASSIVO: apresentou uma leve redução de -0,1% em dezembro, passando de R\$ 186.021,21 milhões em novembro para R\$ 185.780,53 milhões. Essa variação foi influenciada pela queda no Passivo Circulante, enquanto o Passivo Não Circulante registrou aumento significativo

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

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



e o Patrimônio Líquido apresentou redução relevante. A evolução entre os meses de outubro, novembro e dezembro pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) passivo circulante; (ii) passivo não circulante; e, (iii) patrimônio líquido:

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	out/24			nov/24			dez/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	185.220,98	100,0%	0,3%	186.021,21	100,0%	0,4%	185.780,53	100,0%	-0,1%
PASSIVO CIRCULANTE	29.238,86	15,8%	2,4%	30.525,14	16,4%	4,4%	22.161,74	11,9%	-27,4%
Empréstimos e Financiamentos	2.042,75	1,1%	10,9%	2.442,75	1,3%	19,6%	2.042,75	1,1%	-16,4%
Fornecedores	10.322,59	5,6%	-1,3%	10.454,83	5,6%	1,3%	10.647,22	5,7%	1,8%
Obrigações Fiscais	5.101,80	2,8%	4,3%	5.334,87	2,9%	4,6%	2.431,15	1,3%	-54,4%
Obrigações Trabalhistas	1.334,23	0,7%	-2,2%	1.401,62	0,8%	5,1%	1.406,39	0,8%	0,3%
Obrigações Previdenciárias	7.748,71	4,2%	4,8%	8.143,18	4,4%	5,1%	3.896,33	2,1%	-52,2%
Provisões	2.532,07	1,4%	3,7%	2.591,18	1,4%	2,3%	1.581,20	0,9%	-39,0%
Outras Obrigações	156,70	0,1%	0,0%	156,70	0,1%	0,0%	156,70	0,1%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	48.895,62	26,4%	-2,3%	48.714,80	26,2%	-0,4%	64.765,38	34,9%	32,9%
Parcelamentos de Impostos	40.166,09	21,7%	0,0%	40.166,09	21,6%	0,0%	56.371,23	30,3%	40,3%
Receitas/Despesas Diferidas	621,00	0,3%	-60,8%	621,00	0,3%	0,0%	621,00	0,3%	0,0%
Empréstimos e Financiamentos	8.108,53	4,4%	-2,5%	7.927,71	4,3%	-2,2%	7.773,15	4,2%	-1,9%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)	2.498,86	1,3%	3,7%	2.486,96	1,3%	-0,5%	2.472,15	1,3%	-0,6%
Empréstimos	858,11	0,5%	0,0%	858,11	0,5%	0,0%	858,11	0,5%	0,0%
Fornecedores	1.640,75	0,9%	5,7%	1.628,85	0,9%	-0,7%	1.614,04	0,9%	-0,9%
Trabalhista - Recuperação Judicial	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	102.410,96	55,3%	0,5%	102.117,63	54,9%	-0,3%	94.204,58	50,7%	-7,7%
Capital Social	3.282,00	1,8%	0,0%	3.282,00	1,8%	0,0%	3.282,00	1,8%	0,0%
Ajuste Avaliação Patrimonial	72.650,30	39,2%	0,0%	72.650,30	39,1%	0,0%	72.650,30	39,1%	0,0%
Lucros Acumulados	33.558,05	18,1%	0,0%	33.558,05	18,0%	0,0%	33.558,05	18,1%	0,0%
Prejuízo do Exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Passivo Compensatório	2.176,68	1,2%	24,0%	2.176,68	1,2%	0,0%	2.176,68	1,2%	0,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

O **Passivo Circulante**, que representa as obrigações de curto prazo da Devedora, reduziu-se em -27,4% em dezembro, passando de R\$ 30.525,14 milhões em novembro para R\$ 22.161,74 milhões. As principais variações foram:

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

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



- a. **Empréstimos e Financiamentos:** Apresentaram uma redução de -16,4%, passando de R\$ 2.442,75 milhões em novembro para R\$ 2.042,75 milhões em dezembro.
- b. **Fornecedores:** Apresentaram um leve aumento de 1,8%, passando de R\$ 10.454,83 milhões em novembro para R\$ 10.647,22 milhões em dezembro.
- c. **Obrigações Fiscais:** Apresentaram uma redução expressiva de -54,4%, passando de R\$ 5.334,87 milhões em novembro para R\$ 2.431,15 milhões em dezembro.
- d. **Obrigações Previdenciárias:** Apresentaram queda de -52,2%, passando de R\$ 8.143,18 milhões em novembro para R\$ 3.896,33 milhões em dezembro.
- e. **Provisões:** Sofreram redução de -39,0%, passando de R\$ 2.591,18 milhões em novembro para R\$ 1.581,20 milhões em dezembro.
- f. **Outras Obrigações:** Permaneceu estável em R\$ 156,70 mil ao longo do período.

O **Passivo Não Circulante**, que representa as obrigações de longo prazo, apresentou um aumento de 32,9% em dezembro, passando de R\$ 48.714,80 milhões em novembro para R\$ 64.765,38 milhões. As principais variações foram:

- a. **Parcelamentos de Impostos:** Apresentaram um crescimento expressivo de 40,3%, passando de R\$ 40.166,09 milhões em novembro para R\$ 56.371,23 milhões em dezembro.
- b. **Receitas/Despesas Diferidas:** Manteve-se estável em R\$ 621,00 mil ao longo do período.
- c. **Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo:** Apresentaram uma leve redução de -1,9%, passando de R\$ 7.927,71 milhões em novembro para R\$ 7.773,15 milhões em dezembro.

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

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



O **Passivo Não Circulante – Recuperação Judicial**, que representa os passivos reconhecidos no processo de recuperação judicial, apresentou uma leve redução de -0,6%, passando de R\$ 2.486,96 milhões em novembro para R\$ 2.472,15 milhões em dezembro.

- a. **Fornecedores – Recuperação Judicial:** Reduziu-se em -0,9%, passando de R\$ 1.628,85 milhões em novembro para R\$ 1.614,04 milhões em dezembro.
- b. **Empréstimos Vinculados à Recuperação Judicial:** Permaneceu inalterado em R\$ 858,11 mil.

O **Patrimônio Líquido** da Devedora apresentou uma queda significativa de -7,7%, passando de R\$ 102.117,63 milhões em novembro para R\$ 94.204,58 milhões em dezembro. As principais variações foram:

- a. **Capital Social:** Manteve-se inalterado em R\$ 3.282,00 milhões.
- b. **Ajuste de Avaliação Patrimonial:** Permaneceu estável em R\$ 72.650,30 milhões, sem alterações.
- c. **Lucros Acumulados:** Mantiveram-se em R\$ 33.558,05 milhões, sem movimentações no período.
- d. **Prejuízo do Exercício:** Aumentou expressivamente, passando de -R\$ 7.372,72 milhões em novembro para -R\$ 15.285,77 milhões em dezembro, refletindo um aumento de 107,3% no prejuízo acumulado.
- e. **Passivo Compensatório:** Manteve-se estável em R\$ 2.176,68 milhões ao longo do período.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO “DRE”: a “DRE” da Devedora em análise, sua evolução entre os meses de outubro, novembro e dezembro de 2024 pode ser melhor identificada na tabela abaixo, a qual reflete o desempenho operacional, financeiro e tributário da Devedora ao longo do período analisado:

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

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



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	out/24			nov/24			dez/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	5.152,92	100,0%	41,92%	3.982,91	100,0%	-22,71%	3.310,02	100,0%	-16,89%
Deduções	-198,19	-3,8%	-3,39%	-211,12	-5,3%	6,53%	-211,12	-6,4%	0,00%
RECEITA LIQUIDA	4.954,73	96,2%	44,63%	3.771,79	94,7%	-23,87%	3.098,90	93,6%	-17,84%
Custos dos Serviços Prestados	-2.220,83	-43,1%	7,01%	-1.883,85	-47,3%	-15,17%	-1.993,63	-60,2%	5,83%
RESULTADO BRUTO	2.733,90	53,1%	102,45%	1.887,94	47,4%	-30,94%	1.105,26	33,4%	-41,46%
Despesas Operacionais	-2.266,14	-44,0%	6,85%	-2.181,47	-54,8%	-3,74%	-8.990,39	-271,6%	312,13%
Despesas Administrativas	-2.154,12	-41,8%	6,69%	-2.415,37	-60,6%	12,13%	-1.441,80	-43,6%	-40,31%
Impostos e Taxas	-8,11	-0,2%	0,00%	-8,38	-0,2%	3,37%	-8,11	-0,2%	-3,26%
Depreciação e Amortização	-34,16	-0,7%	0,00%	-34,16	-0,9%	0,00%	-34,16	-1,0%	0,00%
Receitas Financeiras	18,07	0,4%	-122,96%	255,30	6,4%	1312,68%	220,24	6,7%	-13,73%
Despesas Financeiras	-117,46	0,0%	877,96%	-3,70	0,0%	-96,85%	-8.200,56	-247,7%	221290,21%
Outras Receitas	29,63	0,6%	-4,71%	24,85	0,6%	-16,14%	473,99	14,3%	1807,57%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	467,75	9,1%	-160,71%	-293,53	-7,4%	-162,75%	-7.885,12	-238,2%	2586,35%
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	467,75	9,1%	-160,71%	-293,53	-7,4%	-162,75%	-7.885,12	-238,2%	2586,35%
EBITDA	619,37	12,0%	-185,51%	-255,66	-6,4%	-141,28%	349,60	10,6%	-236,74%

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



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: PJXVB APT8P KQ66D 6JQPY

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

(i) Receita operacional bruta: Referida conta representa todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Recuperanda e, no mês de dezembro/24, totalizou R\$ 3.310,02 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 dezembro/24 o custo total foi de R\$ 11.195,14 milhões.

(iii) Prejuízo do período: É o resultado apurado em cada exercício. No mês de dezembro/24 a Recuperanda apresentou **prejuízo** no valor R\$ 7.885,12 milhões.



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

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

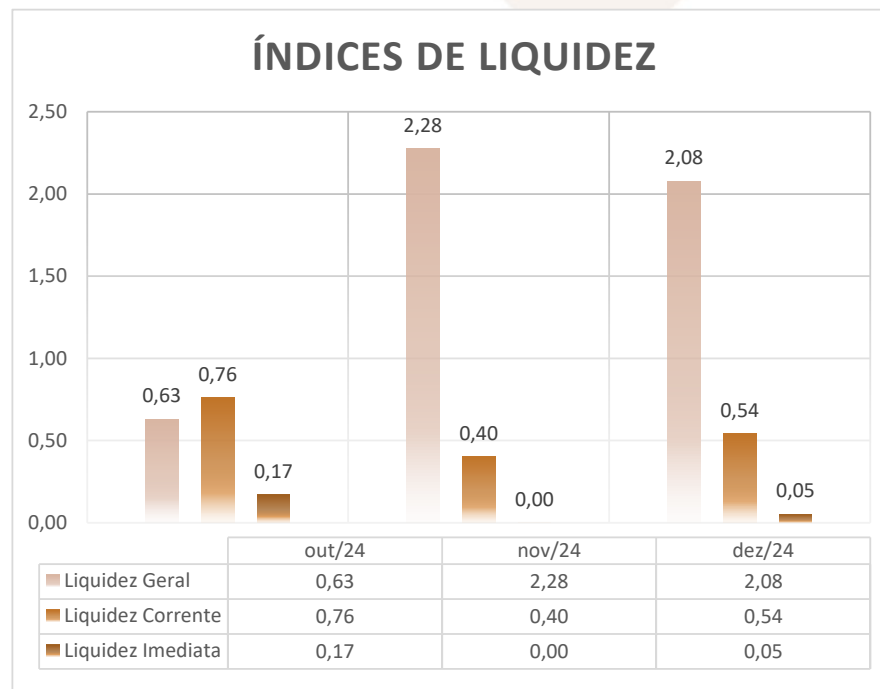


ÍNDICE DE LIQUIDEZ: No que se refere ao índice de liquidez da Recuperanda em análise, o qual corresponde a um indicador financeiro que revela o recurso disponível para quitar as obrigações com terceiros, nos meses de outubro, novembro e dezembro de 2024 foram apresentados os índices abaixo, subdivididos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

(i) Liquidez geral: 2,08 - 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: 0,54 - 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.



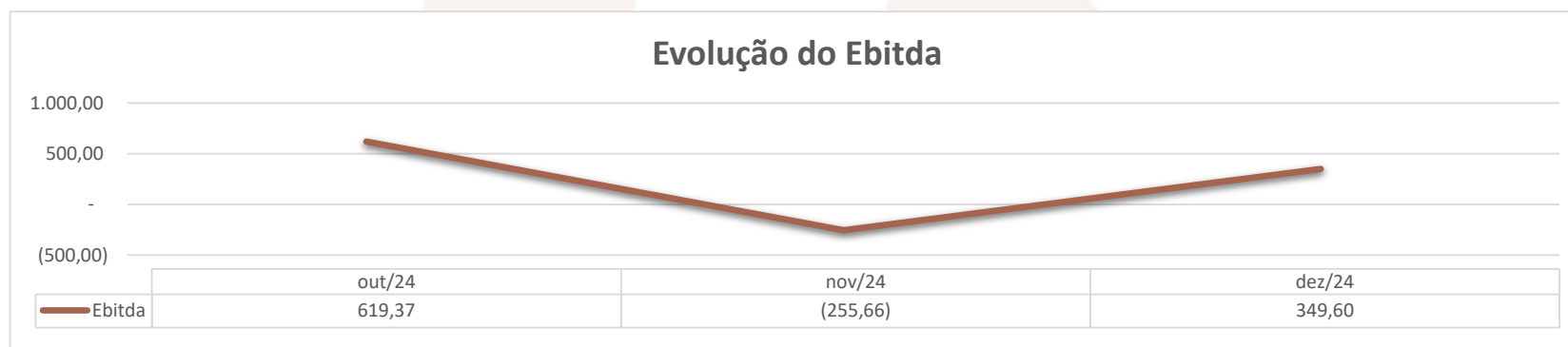
Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

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



EBITDA: O EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation, and Amortization) representa a quantidade de recursos gerados pela Recuperanda exclusivamente em suas atividades operacionais, desconsiderando a rentabilidade de investimentos e os efeitos de impostos, depreciação e amortização. Um EBITDA positivo indica que a Recuperanda está gerando caixa suficiente para cobrir suas operações, demonstrando um desempenho financeiro mais equilibrado. Por outro lado, um EBITDA negativo sinaliza dificuldades operacionais, refletindo a necessidade de ajustes na gestão financeira e de custos.

No caso da Recuperanda em análise, no mês de dezembro de 2024, o EBITDA foi de R\$ 349,60 mil evidenciando um resultado operacional positivo.



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

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



b) Instituto de Hemoterapia Maringá Ltda. – "IHM":

ATIVO: O **Ativo Total** da Recuperanda apresentou uma leve redução de 1,0% em dezembro, passando de R\$ 3.051,47 milhões em novembro para R\$ 3.020,80 milhões em dezembro. Essa variação ocorreu devido à queda no Ativo Circulante e à estabilidade do Ativo Não Circulante. A evolução do ativo total pode ser melhor observada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) ativo circulante e o (ii) ativo não circulante.

BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	out/24			nov/24			dez/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	3.038,22	100,0%	5,1%	3.051,47	100,0%	0,4%	3.020,80	100,0%	-1,0%
ATIVO CIRCULANTE	1.909,24	62,8%	8,4%	1.923,38	63,0%	0,7%	1.893,60	62,7%	-1,5%
Caixa e Equivalente de Caixa	80,24	2,6%	100,0%	3,28	0,1%	100,0%	16,34	0,5%	398,0%
Clientes	889,11	29,3%	8,6%	952,91	31,2%	7,2%	938,38	31,1%	-1,5%
Créditos Diversos	1,58	0,1%	0,0%	1,58	0,1%	0,0%	1,58	0,1%	0,0%
Adiantamentos a Fornecedores	606,97	20,0%	-0,2%	595,97	19,5%	-1,8%	595,97	19,7%	0,0%
Adiantamentos a Empregados	0,00	0,0%	-100,0%	31,04	1,0%	100,0%	9,99	0,3%	-67,8%
Tributos a recuperar	98,87	3,3%	0,3%	98,87	3,2%	0,0%	98,87	3,3%	0,0%
Estoques	232,47	7,7%	2,2%	239,73	7,9%	3,1%	232,47	7,7%	-3,0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.103,57	36,3%	-0,1%	1.102,69	36,1%	-0,1%	1.101,80	36,5%	-0,1%
Impostos Diferido	737,60	24,3%	0,0%	737,60	24,2%	0,0%	737,60	24,4%	0,0%
Depósitos Judiciais	11,26	0,4%	0,0%	11,26	0,4%	0,0%	11,26	0,4%	0,0%
Investimentos	12,10	0,4%	0,0%	12,10	0,4%	0,0%	12,10	0,4%	0,0%
Imobilizados	342,62	11,3%	-0,3%	341,73	11,2%	-0,3%	340,84	11,3%	-0,3%
ATIVO COMPENSATÓRIO	25,40	0,0%	0,0%	25,40	0,0%	0,0%	25,40	0,8%	0,0%
Contrato de Comodato	25,40	0,0%	0,0%	25,40	0,0%	0,0%	25,40	0,8%	0,0%

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



O **Ativo Circulante**, que reflete a liquidez imediata e os direitos de curto prazo, apresentou uma queda de **1,5%**, reduzindo-se de **R\$ 1.923,38 milhões** em novembro para **R\$ 1.893,60 milhões** em dezembro. Os principais fatores que impactaram essa variação foram:

- a. **Caixa e Equivalente de Caixa:** Apresentou um aumento expressivo de 398,0%, passando de R\$ 3,28 mil em novembro para R\$ 16,34 mil em dezembro, indicando uma recuperação parcial da disponibilidade de caixa.
- b. **Clientes (Duplicatas a Receber):** Apresentou uma leve redução de 1,5%, passando de R\$ 952,91 mil em novembro para R\$ 938,38 mil em dezembro, sugerindo menor volume de contas a receber.
- c. **Adiantamentos a Fornecedores:** Permaneceu estável em R\$ 595,97 mil, sem alterações no período.
- d. **Adiantamentos a Empregados:** Apresentou uma redução de 67,8%, passando de R\$ 31,04 mil em novembro para R\$ 9,99 mil em dezembro.
- e. **Tributos a Recuperar:** Manteve-se estável em R\$ 98,87 mil, sem variações no período.
- f. **Estoques:** Apresentaram uma queda de 3,0%, passando de R\$ 239,73 mil em novembro para R\$ 232,47 mil em dezembro, o que pode indicar consumo de insumos sem reposição proporcional.

O **Ativo Não Circulante**, que representa ativos de longo prazo, manteve-se praticamente estável, com uma leve variação negativa de 0,1%, passando de R\$ 1.102,69 milhões em novembro para R\$ 1.101,80 milhões em dezembro. Os principais movimentos foram:

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

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



- a. **Impostos Diferidos:** Manteve-se estável em R\$ 737,60 mil, indicando que não houve mudanças nos ativos tributários da Recuperanda.
- b. **Depósitos Judiciais:** Permaneceram inalterados em R\$ 11,26 mil, sem novas movimentações.
- c. **Investimentos:** Mantiveram-se constantes em R\$ 12,10 mil, sem alterações ao longo do período.
- d. **Imobilizado:** Apresentou uma leve redução de 0,3%, passando de R\$ 341,73 mil em novembro para R\$ 340,84 mil em dezembro, indicando uma possível depreciação ou ajuste contábil.

O **Ativo Compensatório**, que representa bens controlados, mas não pertencentes ao patrimônio da Recuperanda, manteve-se estável em R\$ 25,40 mil ao longo do período, sendo integralmente composto por:

- a. **Contrato de Comodato:** Reflete bens cedidos em regime de comodato, sem variações no período analisado.

PASSIVO: O Passivo Total da Recuperanda apresentou uma leve redução de 1,0%, passando de R\$ 3.051,47 milhões em novembro para R\$ 3.020,80 milhões em dezembro. Essa variação foi influenciada pela significativa redução do Passivo Circulante, enquanto o Passivo Não Circulante registrou aumento expressivo. O Patrimônio Líquido seguiu em trajetória negativa, ampliando o prejuízo acumulado. A evolução do Passivo Total ao longo do período analisado pode ser melhor observada 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 (PASSIVO)

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGA LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	out/24			nov/24			dez/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	3.038,22	100,0%	5,1%	3.051,47	100,0%	0,4%	3.020,80	100,0%	-1,0%
PASSIVO CIRCULANTE	1.254,03	41,3%	9,3%	1.276,01	41,8%	1,8%	598,00	19,8%	-53,1%
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Fornecedores	113,48	3,7%	-2,9%	84,75	2,8%	-25,3%	70,40	2,3%	-16,9%
Obrigações Fiscais	251,54	8,3%	4,4%	258,15	8,5%	2,6%	247,48	8,2%	-4,1%
Obrigações Trabalhistas	227,31	7,5%	1,8%	234,35	7,7%	3,1%	237,64	7,9%	1,4%
Obrigações Previdenciárias	394,77	13,0%	7,6%	424,88	13,9%	7,6%	153,18	-5,1%	-136,1%
Provisões	201,51	6,6%	3,2%	208,45	6,8%	3,4%	130,23	4,3%	-37,5%
Outras Obrigações	65,43	2,2%	100,0%	65,43	2,1%	0,0%	65,43	2,2%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	6.453,78	212,4%	1,6%	6.582,78	215,7%	2,0%	7.414,17	245,4%	12,6%
Empréstimos	3.471,53	53,8%	3,1%	3.600,53	54,7%	3,7%	3.685,59	49,7%	2,4%
Parcelamentos de Impostos	2.805,03	92,3%	0,0%	2.805,03	91,9%	0,0%	3.551,37	117,6%	26,6%
Sócios e Diretores	6,82	0,0%	0,0%	6,82	0,0%	0,0%	6,82	0,2%	0,0%
Receitas/Despesas Diferidas	170,39	5,6%	0,0%	170,39	5,6%	0,0%	170,39	5,6%	0,0%
PATRIMÔNIO LIQUIDO	-4.694,99	-154,5%	1,4%	- 4.832,72	-158,4%	2,9%	- 5.016,77	-166,1%	3,8%
Capital Social	317,85	10,5%	0,0%	317,85	10,4%	0,0%	317,85	10,5%	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	2,9%	0,0%	89,32	2,9%	0,0%	89,32	3,0%	0,0%
Reserva de Avaliação Patrimonial	270,88	0,0%	0,0%	270,88	0,0%	0,0%	270,88	9,0%	0,0%
Prejuízos Acumulados	-4.154,56	-136,7%	0,0%	- 4.154,56	-136,1%	0,0%	- 4.154,56	-137,5%	0,0%
Prejuízo do Exercício	-1.218,79	-40,1%	5,4%	- 1.356,52	-44,5%	11,3%	- 1.540,57	-51,0%	13,6%
PASSIVO COMPENSATÓRIO	25,40	0,8%	0,0%	25,40	0,8%	0,0%	25,40	0,8%	0,0%
Contrato de Comodato	25,40	0,0%	0,0%	25,40	0,0%	0,0%	25,40	0,8%	0,0%

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



O **Passivo Circulante**, que representa as obrigações de curto prazo, apresentou uma queda de 53,1%, reduzindo-se de R\$ 1.276,01 milhões em novembro para R\$ 598,00 mil em dezembro. As principais variações foram:

- a. **Fornecedores:** Apresentaram uma redução de 16,9%, passando de R\$ 84,75 mil em novembro para R\$ 70,40 mil em dezembro, refletindo possível pagamento de dívidas a curto prazo.
- b. **Obrigações Fiscais:** Apresentaram queda de 4,1%, passando de R\$ 258,15 mil em novembro para R\$ 247,48 mil em dezembro.
- c. **Obrigações Trabalhistas:** Apresentaram um leve aumento de 1,4%, passando de R\$ 234,35 mil em novembro para R\$ 237,64 mil em dezembro.
- d. **Obrigações Previdenciárias:** Apresentaram uma redução significativa de -136,1%, indicando uma provável reclassificação contábil ou ajuste.
- e. **Provisões:** Apresentaram queda expressiva de 37,5%, passando de R\$ 208,45 mil em novembro para R\$ 130,23 mil em dezembro.
- f. **Outras Obrigações:** Mantiveram-se estáveis em R\$ 65,43 mil.

O **Passivo Não Circulante**, que representa as obrigações de longo prazo, registrou um crescimento de 12,6%, passando de R\$ 6.582,78 milhões em novembro para R\$ 7.414,17 milhões em dezembro. As principais variações foram:

- a. **Empréstimos de Longo Prazo:** Apresentaram um crescimento de 2,4%, passando de R\$ 3.600,53 milhões em novembro para R\$ 3.685,59 milhões em dezembro.
- b. **Parcelamentos de Impostos:** Apresentaram um aumento expressivo de 26,6%, passando de R\$ 2.805,03 milhões em novembro para R\$ 3.551,37 milhões em dezembro, refletindo possíveis renegociações de débitos tributários.
- c. **Receitas/Despesas Diferidas:** Mantiveram-se constantes em R\$ 170,39 mil, sem alterações relevantes no período.

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

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



O **Patrimônio Líquido** da Recuperanda seguiu em queda, ampliando o saldo negativo em 3,8%, passando de -R\$ 4.832,72 milhões em novembro para -R\$ 5.016,77 milhões em dezembro. As principais variações foram:

- a. **Capital Social:** Manteve-se inalterado em R\$ 317,85 mil.
- b. **Adiantamento para Futuro Aumento de Capital:** Manteve-se estável em R\$ 89,32 mil, sem novos aportes no período.
- c. **Reserva de Avaliação Patrimonial:** Permanente em R\$ 270,88 mil, sem movimentações.
- d. **Prejuízos Acumulados:** Mantiveram-se em R\$ -4.154,56 milhões, evidenciando um histórico de prejuízos.
- e. **Prejuízo do Exercício:** Aumentou 13,6%, passando de -R\$ 1.356,52 milhões em novembro para -R\$ 1.540,57 milhões em dezembro.

O **Passivo Compensatório**, que representa obrigações fora do balanço patrimonial, permaneceu estável em R\$ 25,40 mil, sendo composto exclusivamente por:

- a. **Contrato de Comodato:** Manteve-se inalterado em R\$ 25,40 mil, sem movimentações no período.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO "DRE": a "DRE" da Devedora em análise, sua evolução entre os meses de outubro, novembro e dezembro de 2024 pode ser melhor identificada na tabela abaixo, a qual reflete o desempenho operacional, financeiro e tributário da Devedora ao longo do período analisado:

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

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



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGA LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	out/24			nov/24			dez/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	137,79	100,0%	-17,60%	100,48	100,0%	-27,07%	171,54	100,0%	70,71%
Deduções	-7,79	-5,6%	-17,60%	-5,68	-5,7%	-27,07%	-9,69	-5,6%	70,71%
RECEITA LIQUIDA	130,00	94,4%	-17,60%	94,81	94,3%	-27,07%	161,85	94,4%	70,71%
Custos dos Serviços Prestados	-244,32	-177,3%	-3002,29%	-182,55	-181,7%	-25,28%	-202,63	-118,1%	11,00%
RESULTADO BRUTO	-114,32	-83,0%	-168,79%	-87,74	-87,3%	-23,25%	-40,79	-23,8%	-53,51%
Despesas Operacionais	-46,06	-33,4%	-32,52%	-55,85	-55,6%	21,27%	-143,26	-83,5%	156,51%
Despesas Administrativas	-43,15	-31,3%	-32,88%	-54,95	-54,7%	27,35%	-41,41	-24,1%	-24,64%
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	-0,9%	0,00%	-0,89	-0,5%	0,00%
Resultado Financeiro	-2,22	-1,6%	-27,69%	-0,21	-0,2%	-90,57%	-100,96	-58,9%	48179,54%
Outras Receitas	0,20	0,1%	0,00%	0,20	0,2%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-160,37	-116,4%	-263,75%	-143,59	-142,9%	-10,46%	-184,05	-107,3%	28,17%
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	-160,37	-116,4%	-263,75%	-143,59	-142,9%	-10,46%	-184,05	-107,3%	28,17%
EBITDA	-157,27	-114,1%	154,35%	-142,50	-141,8%	-90,61%	-82,20	-47,9%	-42,31%

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



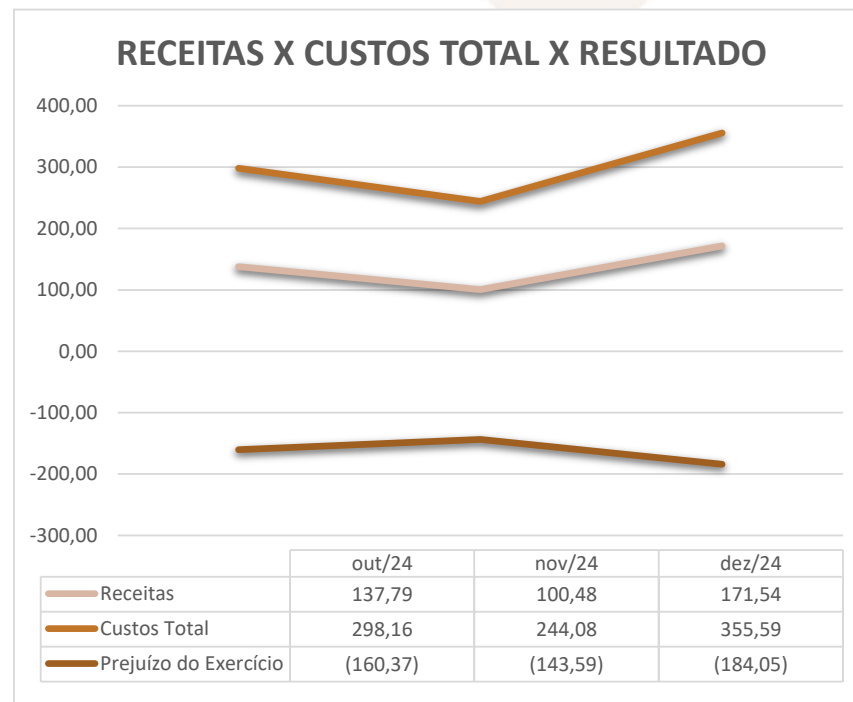
Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJXVB APT8P KQ66D 6JQPY

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

(i) Receita operacional bruta: Referida conta representa todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Recuperanda e, no mês de dezembro/24, totalizou R\$ 171,54 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 dezembro/24 o custo total foi de R\$ 355,59 mil.

(iii) Prejuízo do período: É o resultado apurado em cada exercício. No mês de dezembro/24 a Recuperanda apresentou **prejuízo** no valor R\$ 184,05 mil.



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

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

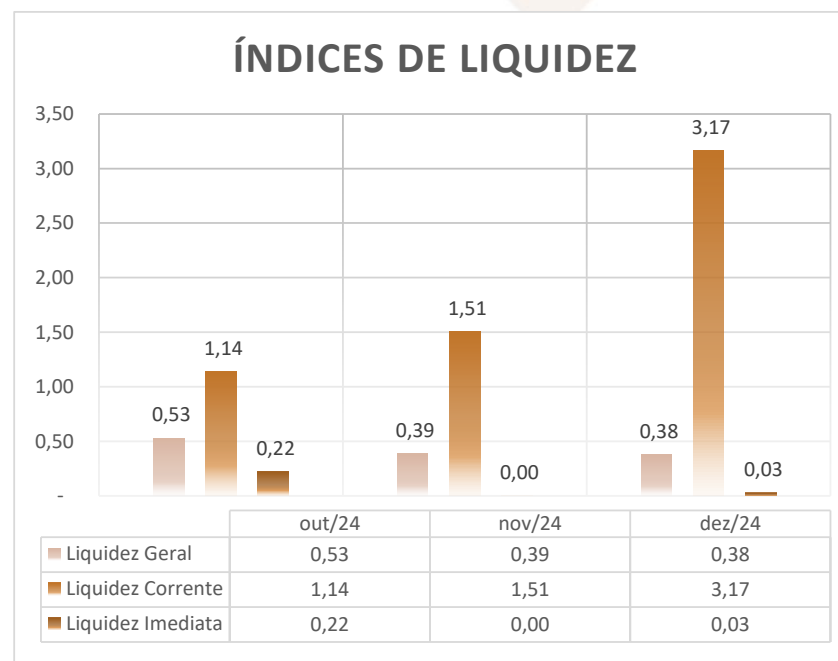


ÍNDICE DE LIQUIDEZ: No que se refere ao índice de liquidez da Recuperanda em análise, o qual corresponde a um indicador financeiro que revela o recurso disponível pela Recuperanda para quitar as obrigações com terceiros, nota-se que nos meses de outubro, novembro e dezembro de 2024 foram apresentados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

(i) Liquidez geral: 0,38 - 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: 3,17 - 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: 0,03 - 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.

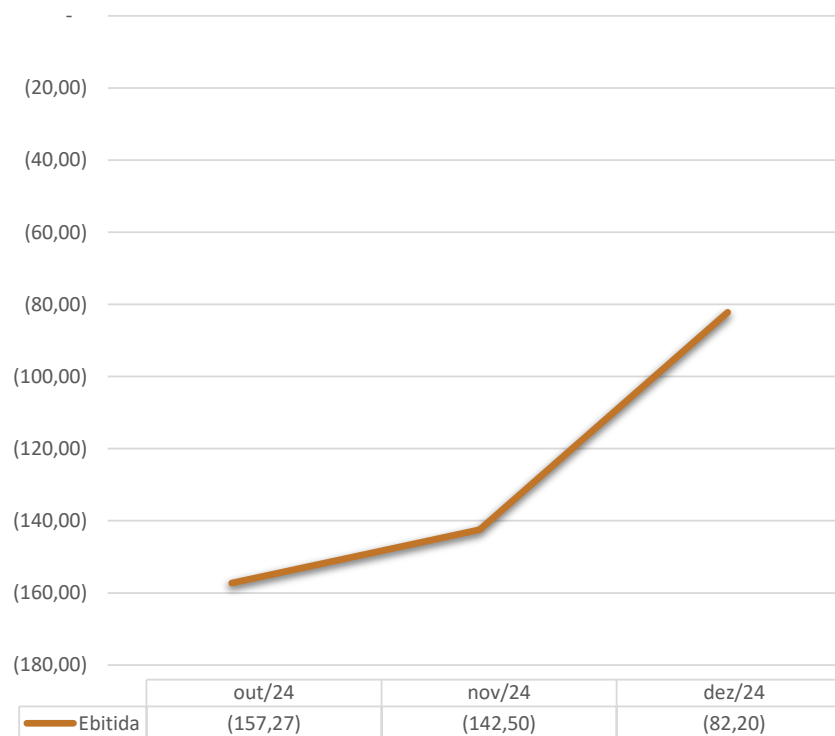
(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



EBITDA: O EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation, and Amortization) representa a quantidade de recursos gerados pela Recuperanda exclusivamente em suas atividades operacionais, desconsiderando a rentabilidade de investimentos e os efeitos de impostos, depreciação e amortização. Um EBITDA positivo indica que a Recuperanda está gerando caixa suficiente para cobrir suas operações, demonstrando um desempenho financeiro mais equilibrado. Por outro lado, um EBITDA negativo sinaliza dificuldades operacionais, refletindo a necessidade de ajustes na gestão financeira e de custos.

No caso da Recuperanda em análise, no mês de dezembro de 2024, o EBITDA foi de -R\$ 82,20 mil, evidenciando uma melhora progressiva no EBITDA, embora ele ainda permaneça negativo. A variação indica uma redução nas perdas operacionais ao longo dos três meses analisados.

Evolução do Ebitida



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

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



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
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



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.

Maringá/PR, 27 de fevereiro de 2025.

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

