

# RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADE "RMA"

COMPETÊNCIA: NOVEMBRO/2022



## RECUPERAÇÃO JUDICIAL GRUPO HOSPITAL DO CÂNCER DE MARINGÁ

Incidente n. 0022132-47.2021.8.16.0017  
3ª Vara Cível do Foro Central da Comarca da  
Região Metropolitana de Maringá/PR



**AUXILIA**  
CONSULTORES

Maringá/PR, 20 de janeiro de 2023





## ÍNDICE

<b>1. SOBRE AS DEVEDORAS</b> .....	2
<b>1.1 ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO E SITUAÇÃO DA FILIAL</b> .....	2
<b>1.2 QUANTIDADE DE ATENDIMENTOS</b> .....	2
<b>1.3 SITUAÇÃO DO PASSIVO</b> .....	3
<b>1.4 QUADRO DE COLABORADORES</b> .....	3
<b>2. CRONOGRAMA PROCESSUAL</b> .....	4
<b>3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS</b> .....	5
<b>3.1 INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA.</b> .....	6
3.1.1 ATIVO .....	6
3.1.2 PASSIVO .....	12
<b>3.2 INSTITUTO DE HEMOTERAPIA DE MARINGÁ LTDA.</b> .....	21
5.2.1 ATIVO .....	21
5.2.2 PASSIVO .....	27
<b>4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO</b> .....	35
<b>5. CONSIDERAÇÕES FINAIS</b> .....	35





## 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 **Novembro/22**, com a seguinte composição:

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

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

### 1.2 QUANTIDADE DE ATENDIMENTOS

Foram realizados **16.629** atendimentos no mês de **Novembro/22**, os quais podem ser consultados e comparados na tabela abaixo, cujas informações foram fornecidas diretamente pelas Devedoras:

HEMOTERAPIA (BANCO DE SANGUE)		
Banco de sangue	Outubro/22	Novembro/22
Candidatos a doação	699	640
Doações	607	548
Transfusões	755	650





<b>ONCOLOGIA</b>		
<b>SUS</b>	Outubro/22	<b>Novembro/22</b>
Ambulatório	14.286	13.836
Internamento	575	538

<b>ONCOLOGIA</b>		
<b>Convênios</b>	Outubro/22	<b>Novembro/22</b>
Ambulatório	248	268
Internamento	74	47

<b>ONCOLOGIA</b>		
<b>Particulares</b>	Outubro/22	<b>Novembro/22</b>
Ambulatório	67	61
Internamento	45	41

### 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:

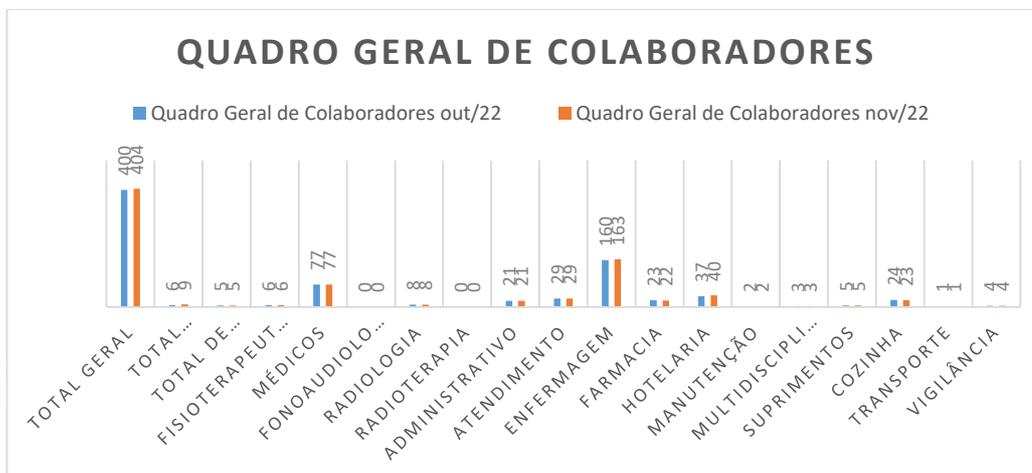
<b>CLASSE</b>	<b>VALOR</b>
CLASSE I	R\$ 512.385,42
CLASSE II	R\$ 0,00
CLASSE III	R\$ 25.491.300,17
CLASSE IV	R\$ 3.021.567,51
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 29.025.253,10</b>

### 1.4 QUADRO DE COLABORADORES

Em Outubro/22, as Devedoras apresentavam 400 colaboradores ativos. No mês de **Novembro/22**, este número passou para 404, com a admissão de 9 e demissão de outros 5 colaboradores.

Confira-se o gráfico ilustrativo abaixo:





## 2. CRONOGRAMA PROCESSUAL

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





	02/05/2022	Prazo final para apresentação de objeções ao 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		Art. 37
	05/07/2022	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação		Art. 37
	13/09/2022	Continuação Assembleia Geral de Credores – resultado: suspensão até dia 04/10/2022		
	04/10/2022	Continuação Assembleia Geral de Credores – resultado: suspensão até o dia 01/12/2022		
	14/03/2022	Encerramento do Período de Suspensão		Art. 6º, § 4º
	23/05/2022	Prorrogação da moratória	903	Art. 6º, § 4º
	14/09/2022	Encerramento da 2ª moratória		Art. 6º, § 4º

### 3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

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

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





### 3.1 INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA.

#### 3.1.1 ATIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses de Outubro e **Novembro de 2022**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos, com as alterações mais relevantes.

#### BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

##### INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			out/22			nov/22		
	R\$	AV	AH												
<b>ATIVO</b>	<b>14.124,26</b>	<b>100,0%</b>	<b>98,1%</b>	<b>14.259,55</b>	<b>100,0%</b>	<b>101,0%</b>	<b>33.316,64</b>	<b>100,0%</b>	<b>102,1%</b>	<b>31.957,98</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,4%</b>	<b>30.878,97</b>	<b>100,0%</b>	<b>-3,4%</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>7.527,32</b>	<b>53,3%</b>	<b>95,8%</b>	<b>8.016,19</b>	<b>56,2%</b>	<b>106,5%</b>	<b>15.747,77</b>	<b>47,3%</b>	<b>103,9%</b>	<b>10.864,37</b>	<b>34,0%</b>	<b>3,7%</b>	<b>8.814,88</b>	<b>28,5%</b>	<b>-18,9%</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	440,69	3,1%	61,5%	286,07	2,0%	64,9%	3.507,90	10,5%	108,7%	2.278,50	7,1%	0,4%	1.970,39	6,4%	-13,5%
Clientes	2.504,14	17,7%	103,7%	3.107,59	21,8%	124,1%	3.560,30	10,7%	109,6%	4.657,04	14,6%	3,6%	2.251,99	7,3%	-51,6%
Créditos Diversos	40,64	0,3%	32,7%	105,01	0,7%	258,4%	825,31	2,5%	129,2%	209,86	0,7%	0,0%	209,86	0,7%	0,0%
Empréstimos a Receber	3.368,14	23,8%	110,9%	2.844,02	19,9%	84,4%	2.266,23	6,8%	100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Adiantamentos a Fornecedores	508,17	3,6%	103,9%	938,68	6,6%	184,7%	3.862,13	11,6%	99,5%	2.799,49	8,8%	9,0%	3.138,80	10,2%	12,1%
Adiantamentos a Empregados	68,42	0,5%	55,4%	59,13	0,4%	86,4%	39,76	0,1%	13,2%	23,90	0,1%	-51,5%	341,46	1,1%	1328,8%
Tributos a Recuperar	70,12	0,5%	102,5%	71,54	0,5%	102,0%	47,85	0,1%	100,0%	91,94	0,3%	0,0%	91,94	0,3%	0,0%
Estoques	526,99	3,7%	59,3%	604,16	4,2%	114,6%	1.638,29	4,9%	106,2%	787,17	2,5%	3,0%	801,52	2,6%	1,8%
Despesas Exercícios Seguintes	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	16,46	0,2%	-46,6%	8,92	0,1%	-45,8%
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>6.596,94</b>	<b>46,7%</b>	<b>101,0%</b>	<b>6.243,37</b>	<b>43,8%</b>	<b>94,6%</b>	<b>17.568,87</b>	<b>52,7%</b>	<b>100,5%</b>	<b>21.093,61</b>	<b>66,0%</b>	<b>101,8%</b>	<b>22.064,09</b>	<b>71,5%</b>	<b>104,6%</b>
Créditos de Clientes	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	705,81	2,1%	100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Empréstimos a Receber	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	2.068,51	6,5%	0,0%	2.068,51	6,7%	0,0%
Impostos Diferido	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	11.123,18	33,4%	100,0%	12.105,24	37,9%	-0,1%	12.974,19	42,0%	7,2%
Depósitos Judiciais	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	116,64	0,4%	0,0%	116,64	0,4%	0,0%
Investimentos	121,62	0,9%	168,8%	229,59	1,6%	188,8%	119,88	0,4%	100,0%	385,55	1,2%	2,1%	393,63	1,3%	2,1%
Imobilizados	6.473,22	45,8%	100,5%	5.988,72	42,0%	92,5%	5.601,32	16,8%	99,4%	6.318,42	19,8%	4,8%	6.291,16	20,4%	-0,4%
Intangível	2,10	0,0%	100,0%	25,06	0,2%	1193,3%	18,69	0,1%	74,6%	13,86	0,0%	-6,5%	13,38	0,0%	-3,5%
Ativo não Compensatório	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	85,39	0,3%	100,0%	206,59	0,7%	141,9%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançotes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

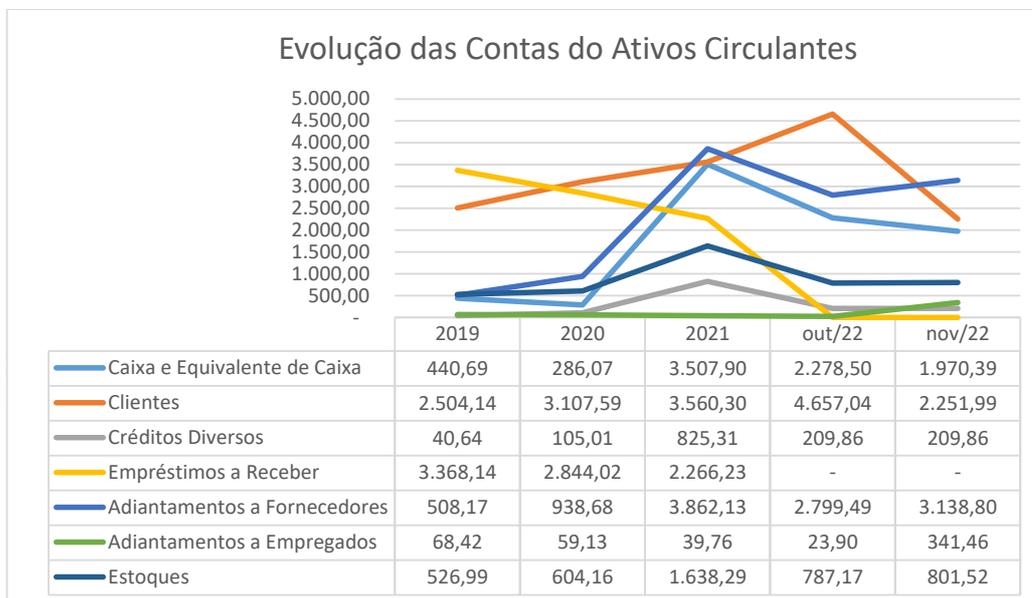
Considerando as variações mais relevantes apresentadas a partir dos dados contábeis disponibilizados pela Devedora "IOHM", destaca-se:

- I. O ativo total, que apresentava saldo em Outubro/22 no valor de R\$ 31,957 milhões, teve uma redução de 1,079 milhões em **Novembro/22**, passando para R\$ 30,878 milhões;
- II. O ativo circulante, que em Outubro/22 apresentava saldo de R\$ 10,864 milhões, passou para R\$ 8,814 milhões em **Novembro/22**, tendo uma redução de R\$ 2,050 milhões.





### Evolução das Contas do Ativos Circulantes



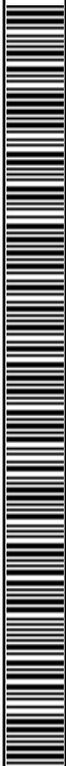
Dos saldos apresentados, destacam-se às seguintes contas abaixo:

- ➔ **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 Outubro/22 apresentava saldo de R\$ 2,2785 milhões, em **Novembro/22**, passou para R\$ 1,97039 milhões, redução de R\$ 308,11 mil, tal redução acontece sempre que há menos entradas recursos financeiros (recebimentos) do que saídas de recursos financeiros (pagamentos).

	2019		2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Caixa e Equivalente de Caixa	440,69	286,07	-35,1%	3.507,90	1126,2%	2.278,50	0,4%	1.970,39	-13,5%	

- ➔ **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 Outubro/22, apresentava saldo de R\$ 4,65704 milhões, em **Novembro/22** passou para R\$ 2,25199 milhões, redução de R\$ 2,406 milhões, que acontece sempre acontece sempre que há mais entradas (vendas a prazo) em relação as saídas (recebimento de vendas a prazo).

	2019		2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Clientes (Duplicatas a Receber)	2.504,14	3.107,59	24,1%	3.560,30	14,6%	4.497,32	-0,5%	4.657,04	3,6%	

- **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 **Novembro/22**, não apresentou movimentação comparado com o saldo do mês de Outubro/22.

	2019		2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Créditos Diversos	40,64	105,01	158,4%	825,31	685,9%	209,86	0,0%	209,86	0,0%	

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

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

	2019		2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos a Receber	3.368,14	2.844,02	-15,6%	2.266,23	-20,3%	-	0,0%	-	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 **Novembro/22**, a conta em análise apresentou aumento de R\$ 399 mil em comparação com o mês de Outubro/22. Isso decorre da utilização de parte do adiantamento para pagamentos de fornecedores.





	2019		2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Adiantamento a Fornecedores	508,17	938,68	84,7%	3.862,13	311,4%	2.799,49	9,0%	3.138,80	12,1%	

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

O mês de **Novembro/22** apresentou aumento expressivo em mais de 14 vezes comparado com o mês de outubro/2022, o saldo passou para R\$ 341,46 mil.

	2019		2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Adiantamento a Empregados	68,42	59,13	-13,6%	39,76	-32,8%	23,90	-51,5%	341,46	1328,8%	

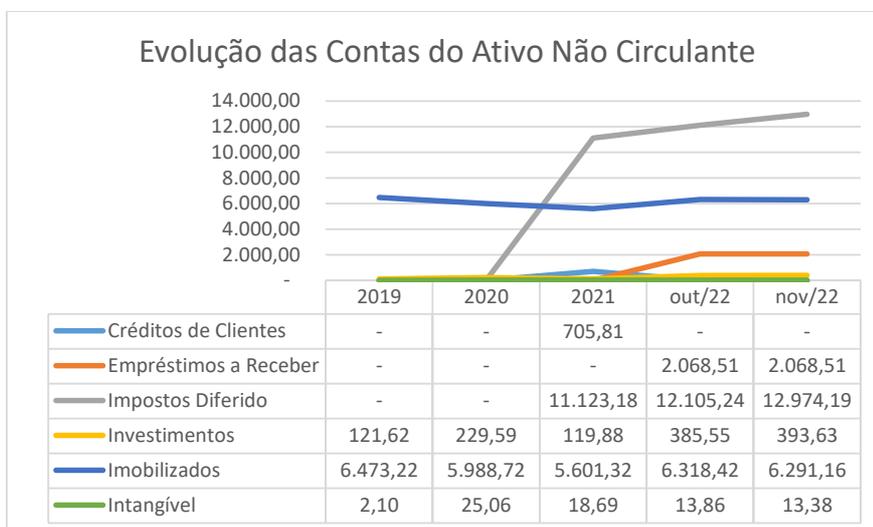
→ **ESTOQUES:** Os estoques são os materiais e suprimentos utilizados tanto para a realização da atividade social, quanto para suprimir a necessidade da própria operação.

O mês de **Novembro/22** apresentou aumento de R\$ 14,35 mil comparado com o mês de outubro/2022, devido a aquisição de bens e serviços para utilização futuras.

	2019		2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Estoques	526,90	604,16	14,7%	1.638,29	171,2%	787,17	3,0%	801,52	1,8%	

III. Ativo Não Circulante: no mês de Outubro/22, o saldo do ativo não circulante era de R\$ 21,09361 milhões. No mês de **Novembro/22**, apresentou um aumento de R\$ 970,48 mil, passando para R\$ 22,06409 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 **Novembro/22** apresentou saldo zero, devido a não movimentação da conta, ou seja, ao recebimento de valores.

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

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

A referida conta, que apresentou saldo de R\$ R\$ 2,068 milhões no mês de Outubro/22, em **Novembro/22** não houve movimentação permanecendo o mesmo saldo.

	2019		2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos a Receber	-	-	0,0%	-	0,0%	2.068,51	0,0%	2.068,51	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 **Novembro/22** apresentou redução de R\$ 11,42 mil quando comparado com o mês de Outubro/22.

	2019		2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Impostos Diferido	-	-	0,0%	11.123,18	100,0%	12.105,24	-0,1%	12.974,19	7,2%	

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

O mês de **Novembro/22** apresentou um leve aumento no valor de R\$ 8,08 mil em relação ao mês de Outubro/22, como se nota da planilha abaixo:

	2019		2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Investimentos	121,62	229,59	88,8%	119,88	-47,8%	385,55	2,1%	393,63	2,1%	

- **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 **Novembro/22**, notou-se uma leve redução de 0,4%, no valor de R\$ 27 mil, em comparação ao mês de Outubro/22.

	2019		2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Imobilizados	6.473,22	5.988,72	-7,5%	5.601,32	-6,5%	6.318,42	4,8%	6.291,16	-0,4%	

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

No mês de **Novembro/22**, notou-se uma redução de R\$ 0,48 mil em comparação com o mês de Outubro/22.





	2019			2020			2021			out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	R\$	AV	R\$	AV	R\$	AV	R\$	AV	
Intangível	2,10	25,06	1093,3%	18,69	-25,4%		13,86	-6,5%	13,38	-3,5%			

### 3.1.2 PASSIVO

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

## BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

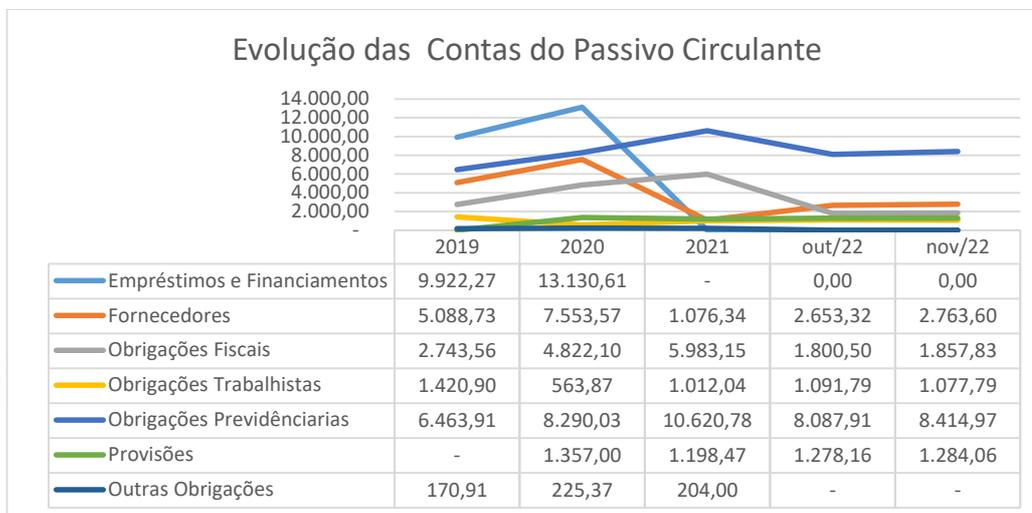
BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			out/22			nov/22		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
<b>PASSIVO</b>	<b>14.124,26</b>	<b>100,0%</b>	<b>37,4%</b>	<b>14.259,55</b>	<b>100,0%</b>	<b>1,0%</b>	<b>33.316,64</b>	<b>100,0%</b>	<b>233,6%</b>	<b>31.957,98</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,4%</b>	<b>30.878,97</b>	<b>100,0%</b>	<b>-3,4%</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>25.810,27</b>	<b>182,7%</b>	<b>52,9%</b>	<b>35.942,55</b>	<b>252,1%</b>	<b>39,3%</b>	<b>20.094,78</b>	<b>60,3%</b>	<b>55,9%</b>	<b>14.911,68</b>	<b>46,7%</b>	<b>4,6%</b>	<b>15.398,24</b>	<b>49,9%</b>	<b>3,3%</b>
Empréstimos e Financiamentos	9.922,27	70,2%	41,1%	13.130,61	92,1%	32,3%	-	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Fornecedores	5.088,73	36,0%	48,5%	7.553,57	53,0%	48,4%	1.076,34	3,2%	14,2%	2.653,32	8,3%	8,6%	2.763,60	8,9%	4,2%
Obrigações Fiscais	2.743,56	19,4%	156,2%	4.822,10	33,8%	75,8%	5.983,15	18,0%	124,1%	1.800,50	5,6%	8,4%	1.857,83	6,0%	3,2%
Obrigações Trabalhistas	1.420,90	10,1%	-6,3%	563,87	4,0%	-60,3%	1.012,04	3,0%	179,5%	1.091,79	3,4%	0,1%	1.077,79	3,5%	-1,3%
Obrigações Previdenciárias	6.463,91	45,8%	72,5%	8.290,03	58,1%	28,3%	10.620,78	31,9%	128,1%	8.087,91	25,3%	3,7%	8.414,97	27,3%	4,0%
Provisões	-	0,0%	0,0%	1.357,00	9,5%	100,0%	1.198,47	3,6%	88,3%	1.278,16	4,0%	0,9%	1.284,06	4,2%	0,5%
Outras Obrigações	170,91	1,2%	99,3%	225,37	1,6%	31,9%	204,00	0,6%	90,5%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>597,49</b>	<b>4,2%</b>	<b>-55,7%</b>	<b>21,50</b>	<b>0,2%</b>	<b>-96,4%</b>	<b>1.367,03</b>	<b>4,1%</b>	<b>6359,7%</b>	<b>8.696,19</b>	<b>27,2%</b>	<b>0,0%</b>	<b>8.696,19</b>	<b>28,2%</b>	<b>0,0%</b>
Empréstimos Pessoa Física	70,27	0,5%	-88,8%	21,50	0,2%	-69,4%	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Parcelamentos de Impostos	527,22	3,7%	-26,5%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	100,0%	7.111,19	22,3%	0,0%	7.111,19	23,0%	0,0%
Receitas/Despesas Diferidas	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	1.367,03	4,1%	120,1%	1.585,00	5,0%	0,0%	1.585,00	5,1%	0,0%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>29.245,86</b>	<b>87,8%</b>	<b>100,0%</b>	<b>27.858,84</b>	<b>87,2%</b>	<b>0,0%</b>	<b>27.858,84</b>	<b>90,2%</b>	<b>0,0%</b>
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	18.234,85	54,7%	100,0%	18.510,93	57,9%	0,0%	18.510,93	59,9%	0,0%
Fornecedores	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	11.011,00	33,0%	100,0%	9.347,91	29,3%	0,0%	9.347,91	30,3%	0,0%
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-12.283,51</b>	<b>-87,0%</b>	<b>54,5%</b>	<b>-21.704,50</b>	<b>-152,2%</b>	<b>76,7%</b>	<b>-17.391,02</b>	<b>-52,2%</b>	<b>80,1%</b>	<b>-19.594,11</b>	<b>-61,3%</b>	<b>-0,1%</b>	<b>-21.280,89</b>	<b>-68,9%</b>	<b>8,6%</b>
Capital Social	280,00	2,0%	0,0%	280,00	2,0%	0,0%	280,00	0,8%	100,0%	280,00	0,9%	0,0%	280,00	0,9%	0,0%
Reserva de Capital	0,37	0,0%	0,0%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	-12.563,87	-89,0%	205,3%	-21.984,50	-154,2%	75,0%	-17.671,02	-53,0%	1,6%	-19.874,11	-62,2%	-0,1%	-21.560,89	-69,8%	8,5%
Passivo não Compensatório	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	85,39	0,3%	100,0%	206,59	0,7%	141,9%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

- I. O Passivo Total, que em Outubro/22 apresentava saldo de R\$ 31,95798 milhões, teve uma redução de R\$ 1,079 milhões, passando para R\$ 30,87897 milhões em **Novembro/22**;
- II. O Passivo Circulante, que em Outubro/22 apresentava saldo de R\$ 14,91168 milhões, teve um aumento de R\$ 128,14 mil no mês de **Novembro/22**, passando para R\$ 15,39824 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 **Novembro/22** não foi constatado movimentação.

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

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

O mês de **Novembro/22** apresentou um aumento de R\$ 110,28 mil em comparação com saldo de Outubro/22, devido a aquisição de bens e serviços a prazo.

	2019		2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores	5.088,73	7.553,57	48,4%	1.076,34	-85,8%	2.653,32	8,6%	2.763,60	4,2%	

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





No mês de **Novembro/22** constatou-se um aumento de R\$ 57,33 mil em comparação ao mês de Outubro/22, devido a provisões dos impostos do período.

	2019	2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Fiscais	2.743,56	4.822,10	75,8%	5.983,15	24,1%	1.800,50	8,4%	1.857,83	3,2%

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

O mês de **Novembro/22** apresentou uma redução de R\$ 14 mil em comparação ao mês de Outubro/22.

	2019	2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Trabalhistas	1.420,90	563,87	-60,3%	1.012,04	79,5%	1.091,79	0,1%	1.077,79	-1,3%

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

No mês de **Novembro/22** constatou-se um aumento de R\$ 327,06 mil em comparação ao mês de Outubro/22.

	2019	2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Previdenciárias	6.463,91	8.290,03	28,3%	10.620,78	28,1%	8.087,91	3,7%	8.414,97	4,0%

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

No mês de **Novembro/22** notou-se um aumento de R\$ 12,01 mil, comparado com o saldo de Outubro/22.

	2019	2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Provisões	-	1.357,00	100,0%	1.198,47	-11,7%	1.278,16	0,9%	1.284,06	0,5%

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

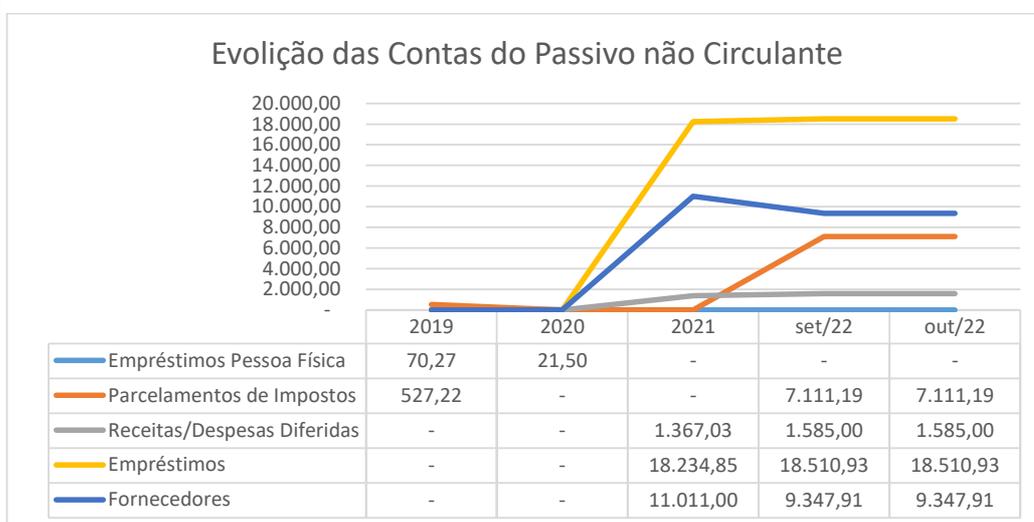
No mês em análise não foi constatada movimentação.





	2019		2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Outras Obrigações	170,91	225,37	31,9%	204,00	-9,5%	-	0,0%	-	0,0%	

III. O Passivo Não Circulante que em Outubro/22 apresentava saldo de R\$ 36,55503 milhões e não apresentou alteração de valores em **Novembro/22**, 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 **Novembro/22** não se constatou movimentação.

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

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





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

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

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

A referida conta, que no mês de Outubro/22 apresentava saldo de R\$ 1,585 milhões e no mês de **Novembro/22** não se constatou movimentação.

	2019		2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Receitas/Despesas Diferidas	-	-	0,0%	1.367,03	100,0%	1.585,00	0,0%	1.585,00	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.

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

	2019		2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos	-	-	0,0%	18.234,85	100,0%	18.510,93	0,0%	18.510,93	0,0%	

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

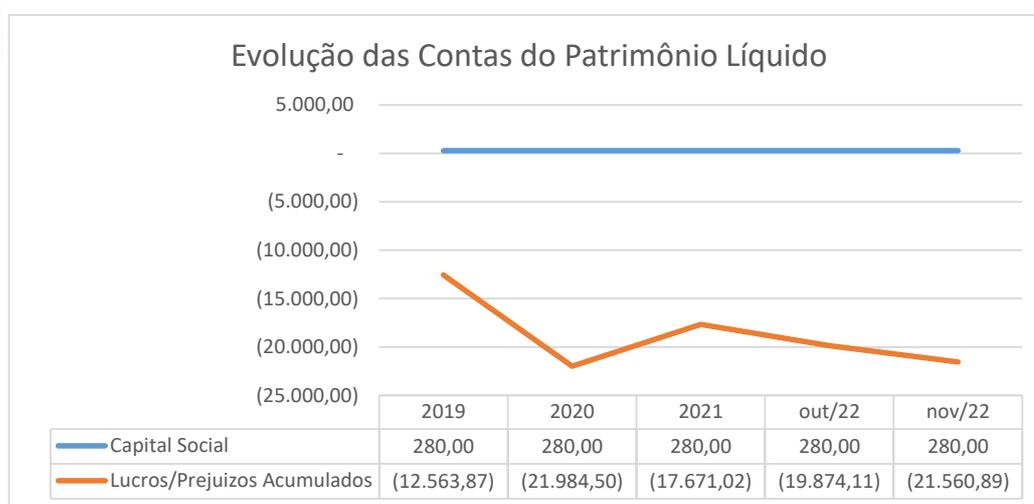
O mês de **Novembro/22** não apresentou movimentação.

	2019		2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores	-	-	0,0%	11.011,00	100,0%	9.347,91	0,0%	9.347,91	0,0%	





IV. O Patrimônio Líquido que em Outubro/22 apresentava saldo de R\$ 19,59411 milhões negativos, passou para R\$ 21,28089 milhões negativos em **Novembro/22**, tendo um aumento de R\$ 1,68678 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 **Novembro/22** não se notou alteração em comparação ao período anterior.

	2019		2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Capital Social	280,00	280,00	0,0%	280,00	0,0%	280,00	0,0%	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 Outubro/22, referida conta apresentava saldo de R\$ 19,87411 milhões negativos, em **Novembro/22** passou para R\$ 21,56089 milhões negativos, apresentando um aumento R\$ 1,686 milhões.

	2019		2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Lucro ou Prejuízo Acumulado	-12.563,87		-21.984,50	75,0%	-17.394,41	-20,9%	-19.874,11	-0,1%	-21.560,89	8,5%

## ❖ DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

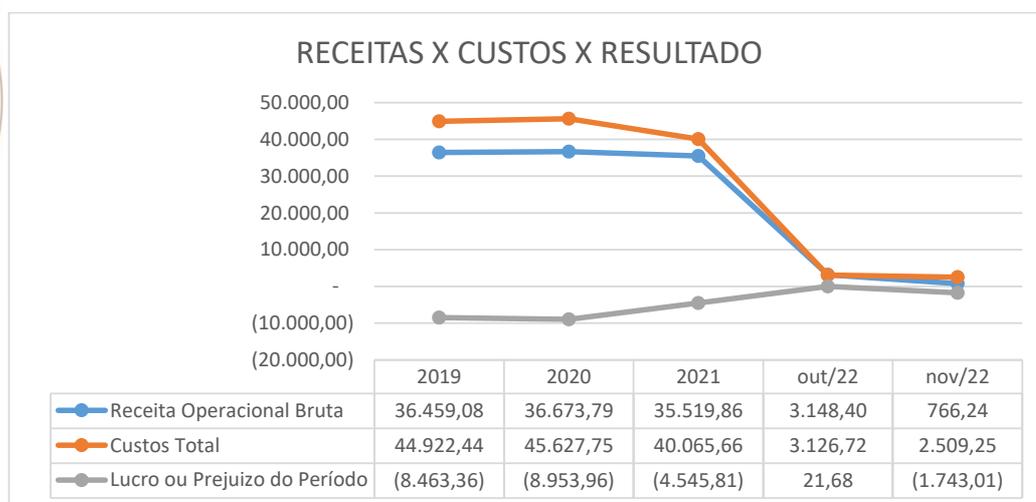
Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses de Outubro e **Novembro de 2022**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

## DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

### INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			out/22			nov/22			
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	Média	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	36.459,08	100,0%	6,46%	36.673,79	100,0%	0,59%	35.519,86	100,0%	96,85%	3.148,40	349,82	100,0%	-3,77%	766,24	100,0%	-75,66%
Deduções	-2.060,06	-5,7%	8,36%	-1.971,25	-5,4%	-4,31%	-1.432,93	-4,0%	72,69%	-352,23	-39,14	-11,2%	161,23%	-43,60	-5,7%	-87,62%
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>34.399,03</b>	<b>94,3%</b>	<b>6,35%</b>	<b>34.702,54</b>	<b>94,6%</b>	<b>0,88%</b>	<b>34.086,92</b>	<b>96,0%</b>	<b>98,23%</b>	<b>2.796,18</b>	<b>310,69</b>	<b>88,8%</b>	<b>-10,86%</b>	<b>722,64</b>	<b>94,3%</b>	<b>-74,16%</b>
Custos dos Serviços Prestados	-38.068,99	-104,4%	18,35%	-38.075,91	-103,8%	0,02%	-37.644,03	-106,0%	98,87%	-1.530,64	-170,07	-48,6%	-13,32%	-1.706,58	-222,7%	11,49%
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>-3.669,96</b>	<b>-10,1%</b>	<b>-212,4%</b>	<b>-3.373,36</b>	<b>-9,2%</b>	<b>-8,08%</b>	<b>-3.557,11</b>	<b>-10,0%</b>	<b>105,45%</b>	<b>1.265,53</b>	<b>140,61</b>	<b>40,2%</b>	<b>-7,69%</b>	<b>-983,94</b>	<b>-128,4%</b>	<b>-177,75%</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>-4.793,40</b>	<b>-13,1%</b>	<b>14,04%</b>	<b>-5.580,60</b>	<b>-15,2%</b>	<b>16,42%</b>	<b>-3.273,60</b>	<b>-9,2%</b>	<b>58,66%</b>	<b>-1.232,43</b>	<b>-136,94</b>	<b>-39,1%</b>	<b>-38,57%</b>	<b>-1.628,02</b>	<b>-212,5%</b>	<b>32,10%</b>
Despesas Administrativas	-2.599,50	-7,1%	-16,67%	-3.950,33	-10,8%	51,96%	-1.512,91	-4,3%	38,30%	-1.495,38	-166,15	-47,5%	-24,10%	-1.601,21	-209,0%	7,08%
Impostos e Taxas	-114,94	-0,3%	1,20%	-102,29	-0,3%	-11,01%	-143,21	-0,4%	140,00%	-21,23	-2,36	-0,7%	45,73%	-14,57	-1,9%	-31,35%
Depreciação e Amortização	-338,67	-0,9%	-12,82%	-411,82	-1,1%	21,60%	-439,09	-1,2%	106,62%	-39,50	-4,39	-1,3%	3,60%	-39,04	-5,1%	-1,15%
Resultado Financeiro	-1.994,68	-5,5%	130,53%	-1.238,50	-3,4%	-37,91%	-2.192,45	-6,2%	177,03%	13,50	1,50	0,4%	141,32%	11,52	1,5%	-14,64%
Outras Receitas	254,40	0,7%	-10,29%	72,34	0,2%	-71,57%	1.014,06	2,9%	1401,84%	310,18	34,46	9,9%	2755,50%	15,29	2,0%	-95,07%
<b>RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL</b>	<b>-8.463,36</b>	<b>-23,2%</b>	<b>110,43%</b>	<b>-8.953,96</b>	<b>-24,4%</b>	<b>5,80%</b>	<b>-6.830,71</b>	<b>-19,2%</b>	<b>76,29%</b>	<b>33,10</b>	<b>3,68</b>	<b>1,1%</b>	<b>-105,21%</b>	<b>-2.611,96</b>	<b>-340,9%</b>	<b>-7990,81%</b>
Provisão CSLL - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	1.673,72	4,7%	100,00%	459,13	51,01	14,6%	702,98%	-232,14	-30,3%	-150,56%
Provisão IRPJ - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	611,18	1,7%	100,00%	-470,54	-52,28	-14,9%	-396,26%	1.101,08	143,7%	-334,00%
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-8.463,36</b>	<b>-23,2%</b>	<b>110,43%</b>	<b>-8.953,96</b>	<b>-24,4%</b>	<b>5,80%</b>	<b>-4.545,81</b>	<b>-12,8%</b>	<b>50,77%</b>	<b>21,68</b>	<b>2,41</b>	<b>0,7%</b>	<b>-105,17%</b>	<b>-1.743,01</b>	<b>-227,5%</b>	<b>-8138,19%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>-6.130,01</b>	<b>-16,8%</b>	<b>121,44%</b>	<b>-7.303,65</b>	<b>-19,9%</b>	<b>19,15%</b>	<b>-4.199,17</b>	<b>-11,8%</b>	<b>57,49%</b>	<b>59,10</b>	<b>6,57</b>	<b>1,9%</b>	<b>-9,80%</b>	<b>-2.584,44</b>	<b>-337,3%</b>	<b>-4373,00%</b>

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda





Destacam-se as seguintes contas:

- **RECEITAS OPERACIONAL BRUTA:** São todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Devedora.

Nota-se que no mês de **Novembro/22** apresentou uma redução de R\$ 2,382 milhões comparado com ao mês de Outubro/22.

Evolução da Receita Operacional Bruta					
	2019	2020	2021	out/22	nov/22
Receita Operacional Bruta	36.459,08	36.673,79	35.519,86	3.148,40	766,24

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

O mês de **Novembro/22** apresentou uma redução de R\$ 617,47 mil em comparação com o mês de Outubro/22.

Evolução dos Custos Totais					
	2019	2020	2021	out/22	nov/22
Custos Total	44.922,44	45.627,75	40.065,66	3.126,72	2.509,25

- **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 **Novembro/22**, apresentou um prejuízo de R\$ 1.743,01 milhões.

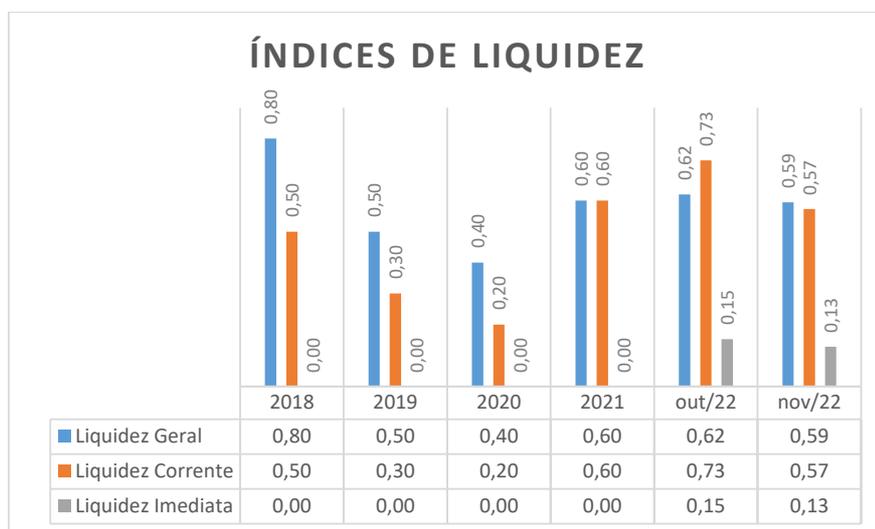
Evolução do Resultado Apurado					
	2019	2020	2021	out/22	nov/22
Lucro ou Prejuízo do Período	- 8.463,36	- 8.953,96	- 4.545,81	21,68	-1.743,01

- ❖ **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.

**Liquidez Corrente: 0,57** - 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: 0,13** - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações.

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

#### ❖ EBITDA

Este índice corresponde a um dos indicadores financeiros usados para medir os resultados de uma empresa. Ele contempla a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a





rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos. No caso do "IOHM", em **Novembro/22**, representou índice -2.584,44.



### 3.2 INSTITUTO DE HEMOTERAPIA DE MARINGÁ LTDA.

#### 5.2.1 ATIVO

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

## BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

### INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA

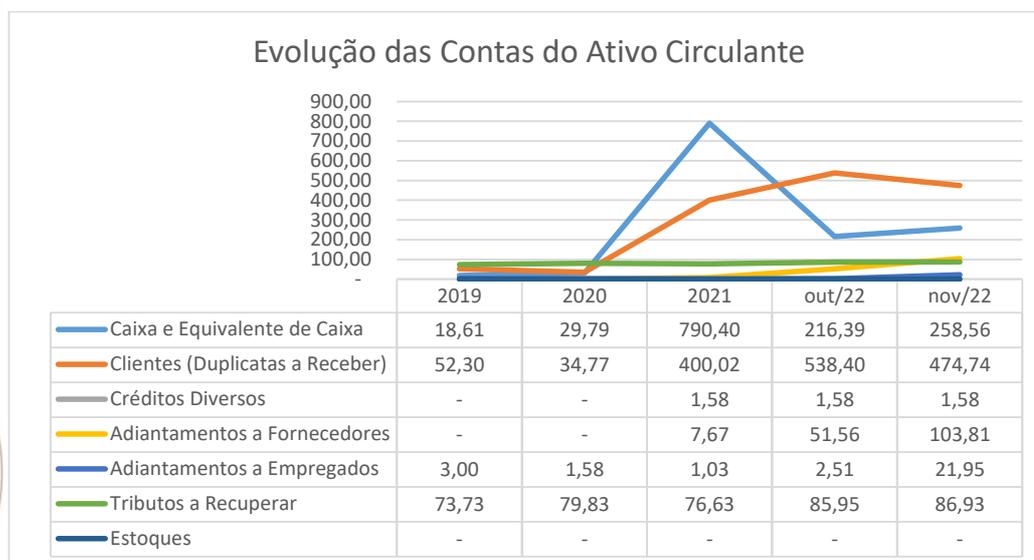
BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			out/22			nov/22		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
<b>ATIVO</b>	<b>190,23</b>	<b>100,0%</b>	<b>78,2%</b>	<b>170,45</b>	<b>100,0%</b>	<b>89,6%</b>	<b>2.092,28</b>	<b>100,0%</b>	<b>108,6%</b>	<b>1.776,76</b>	<b>100,0%</b>	<b>-4,9%</b>	<b>1.816,65</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,2%</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>147,63</b>	<b>77,6%</b>	<b>73,9%</b>	<b>145,97</b>	<b>85,6%</b>	<b>98,9%</b>	<b>1.277,33</b>	<b>61,0%</b>	<b>115,1%</b>	<b>897,05</b>	<b>50,5%</b>	<b>-10,5%</b>	<b>947,89</b>	<b>52,2%</b>	<b>5,7%</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	18,61	9,8%	17,0%	29,79	17,5%	160,1%	790,40	37,8%	122,2%	216,39	12,2%	-51,7%	258,56	14,2%	19,5%
Clientes	52,30	27,5%	252,4%	34,77	20,4%	66,5%	400,02	19,1%	109,0%	538,40	30,3%	20,2%	474,74	26,1%	-11,8%
Créditos Diversos	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	0,0%	1,58	0,1%	100,0%	1,58	0,1%	0,0%	1,58	0,1%	0,0%
Adiantamentos a Fornecedores	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	0,0%	7,67	0,4%	100,0%	51,56	2,9%	352,7%	103,81	5,7%	101,3%
Adiantamentos a Empregados	3,00	1,6%	308,3%	1,58	0,9%	52,8%	1,03	0,0%	50,1%	2,51	0,1%	-62,4%	21,95	1,2%	775,2%
Tributos a Recuperar	73,73	38,8%	107,5%	79,83	46,8%	108,3%	76,63	3,7%	90,0%	85,95	4,8%	0,3%	86,93	4,8%	1,1%
Despesas Exercícios Seguintes	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	0,66	0,1%	-33,3%	0,33	0,0%	-50,0%
Estoques	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>42,60</b>	<b>22,4%</b>	<b>97,3%</b>	<b>24,48</b>	<b>14,4%</b>	<b>57,5%</b>	<b>814,96</b>	<b>39,0%</b>	<b>99,9%</b>	<b>879,70</b>	<b>49,5%</b>	<b>1,6%</b>	<b>868,76</b>	<b>47,8%</b>	<b>-1,2%</b>
Empréstimos a Receber	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	77,90	3,7%	100,0%	77,90	4,4%	0,0%	77,90	4,3%	0,0%
Impostos Diferido	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	618,33	29,6%	100,0%	685,57	38,6%	2,2%	675,51	37,2%	-1,5%
Depósitos Judiciais	11,10	5,8%	0,0%	11,10	6,5%	0,0%	11,10	0,5%	0,0%	11,10	0,6%	0,0%	11,10	0,6%	0,0%
Investimentos	28,96	15,2%	103,7%	11,70	6,9%	40,4%	12,10	0,6%	100,8%	12,10	0,7%	0,0%	12,10	0,7%	0,0%
Imobilizados	2,11	1,1%	51,5%	1,46	0,9%	69,1%	95,50	4,6%	99,1%	93,03	5,2%	-0,9%	92,14	5,1%	-1,0%
Intangível	0,42	0,2%	67,5%	0,22	0,1%	52,0%	0,02	0,0%	49,4%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes 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 Outubro/22 apresentava saldo de R\$ 1,7676 milhões, teve um aumento de R\$ 39,89 mil em **Novembro/22**, passando para R\$ 1,81665 milhões;
- II. O ativo circulante, que em Outubro/22 apresentava saldo de R\$ 0,89705 milhões, teve um aumento de R\$ 50,84 mil, passando para R\$ 0,94789 milhões em **Novembro/22**. Confira-se gráfico ilustrativo abaixo:



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

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





O grupo "Caixa e Equivalentes de Caixa", no mês de Outubro/22 apresentava saldo de R\$ 216,39 mil, em **Novembro/22** passou para R\$ 258,56 mil, isto é, aumento de R\$ 42,17 mil.

	2019	2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Caixa e Equivalente de Caixa	18,61	29,79	60,1%	790,40	2553,2%	216,39	-51,7%	258,56	19,5%

- **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 Outubro/22 apresentava saldo de R\$ 538,40 mil, em **Novembro/22**, o saldo passou para R\$ 474,74 mil, isto é, redução de R\$ 63,66 mil.

	2019	2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Clientes (Duplicatas a Receber)	52,30	34,77	-33,5%	400,02	1050,5%	538,40	20,2%	474,74	-11,8%

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

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2019	2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Créditos Diversos	-	-	0,0%	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 Outubro/22 apresentava saldo de R\$ 51,56 mil, em **Novembro/22**, o valor dobrou passando para R\$ 103,81, isto é aumentou R\$ 52,25 mil.

	2019	2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Fornecedores	-	-	0,0%	7,67	0,0%	51,56	352,7%	103,81	101,3%





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

No mês de Outubro/22 apresentava saldo de R\$ 2,51 mil, em **Novembro/22**, apresentou aumento expressivo passando para R\$ 21,95 mil, isto é aumentou R\$ 19,44 mil.

	2019	2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Empregados	3,00	1,58	-47,3%	1,03	-34,8%	2,51	-62,4%	21,95	775,2%

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

Não foi constatada alteração significativa no período em análise.

	2019	2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Tributos a Recuperar	73,73	79,83	8,3%	76,63	-4,0%	85,67	2,4%	85,95	0,3%

→ **ESTOQUES:** são os materiais e suprimentos utilizados para a prestação de serviços ou para suprimir a necessidade da própria atividade.

Não foi constatada alteração no período em análise.

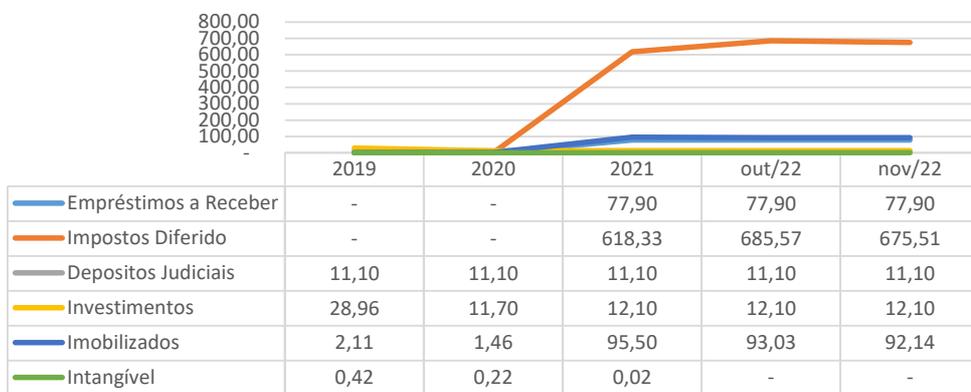
	2019	2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Estoques	-	-	0,0%	-	100,0%	-	0,0%	-	0,0%

III. O Ativo Não Circulante, no mês de **Novembro/22**, não sofreu alteração relevante em comparação ao mês de Outubro/22, conforme se nota do gráfico abaixo, razão pela qual dispensa-se a descrição pormenorizada das contas.





### Evolução das Contas do Ativo Não Circulante



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

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2019		2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos a Receber	-	-	0,0%	77,90	100,0%	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 Outubro/22 apresentava saldo de R\$ 685,57 mil, em **Novembro/22**, o saldo passou para R\$ 675,51, isto é, redução de R\$ 10,06 mil.

	2019		2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Impostos Diferido	-	-	100,0%	618,33	100,0%	685,57	2,2%	675,51	-1,5%	

→ **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.

	2019		2020		2021		out/22		nov/22	
	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.

	2019		2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Investimentos	28,96	11,70	-59,6%	12,10	3,4%	12,10	0,0%	12,10	0,0%	

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

No mês de Outubro/22 apresentava saldo de R\$ 93,03 mil, em **Novembro/22**, o saldo passou para R\$ 92,14, isto é, uma leve redução de R\$ 0,89 mil.

	2019		2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Imobilizados	2,11	1,46	-30,8%	95,50	6441,1%	93,03	-0,9%	92,14	-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.

	2019		2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Intangível	0,42	0,22	-47,6%	0,02	-90,9%	-	0,0%	-	0,0%	





## 5.2.2 PASSIVO

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

### BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

#### INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			out/22			nov/22		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
<b>PASSIVO</b>	<b>190,23</b>	<b>100,0%</b>	<b>-21,8%</b>	<b>170,45</b>	<b>100,0%</b>	<b>-10,4%</b>	<b>2.092,28</b>	<b>100,0%</b>	<b>8,6%</b>	<b>1.776,76</b>	<b>100,0%</b>	<b>-4,9%</b>	<b>1.816,65</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,2%</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.631,60</b>	<b>1383,4%</b>	<b>13,7%</b>	<b>2.799,85</b>	<b>1642,7%</b>	<b>6,4%</b>	<b>2.889,41</b>	<b>138,1%</b>	<b>1,0%</b>	<b>771,49</b>	<b>43,4%</b>	<b>-7,6%</b>	<b>791,87</b>	<b>43,6%</b>	<b>2,6%</b>
Empréstimos	1.534,72	806,8%	2,8%	1.270,03	745,1%	-17,2%	1.438,56	68,8%	0,1%	-	0,0%	100%-1	-	0,0%	100%-1
Fornecedores	210,57	110,7%	3,0%	309,90	181,8%	47,2%	83,70	4,0%	20,9%	68,89	3,9%	0,1%	34,94	1,9%	-49,3%
Obrigações Fiscais	121,80	64,0%	150,4%	221,25	129,8%	81,7%	359,29	17,2%	2,1%	177,21	10,0%	3,6%	186,22	10,3%	5,1%
Obrigações Trabalhistas	384,17	201,9%	-4,8%	396,85	232,8%	3,3%	58,40	2,8%	10,7%	104,96	5,9%	-20,1%	118,35	6,5%	12,8%
Obrigações Previdenciárias	356,42	187,4%	115,6%	498,92	292,7%	40,0%	758,32	36,2%	4,9%	316,46	17,8%	-5,4%	341,65	18,8%	8,0%
Provisões	-	0,0%	0,0%	31,92	18,7%	100,0%	120,15	5,7%	-22,2%	103,97	5,9%	-19,5%	110,71	6,1%	6,5%
Outras Obrigações	23,92	12,6%	#DIV/0!	70,98	41,6%	196,7%	70,98	3,4%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>170,39</b>	<b>8,1%</b>	<b>0,0%</b>	<b>2.046,19</b>	<b>115,2%</b>	<b>0,0%</b>	<b>2.046,19</b>	<b>112,6%</b>	<b>0,0%</b>
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	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%	-	0,0%	0,0%	608,39	34,2%	0,0%	608,39	33,5%	0,0%
Receitas/Despesas Diferidas	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	170,39	8,1%	100,0%	170,39	9,6%	0,0%	170,39	9,4%	0,0%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>864,09</b>	<b>41,3%</b>	<b>100,0%</b>	<b>610,19</b>	<b>34,3%</b>	<b>0,0%</b>	<b>610,19</b>	<b>33,6%</b>	<b>0,0%</b>
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	458,79	21,9%	100,0%	449,02	25,3%	0,0%	449,02	24,7%	0,0%
Fornecedores	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	405,30	19,4%	100,0%	161,16	9,1%	0,0%	161,16	8,9%	0,0%
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-2.441,37</b>	<b>-1283,4%</b>	<b>17,8%</b>	<b>-2.629,41</b>	<b>-1542,7%</b>	<b>7,7%</b>	<b>-1.831,60</b>	<b>-87,5%</b>	<b>-7,5%</b>	<b>-1.651,11</b>	<b>-92,9%</b>	<b>1,7%</b>	<b>-1.631,60</b>	<b>-89,8%</b>	<b>-1,2%</b>
Capital Social	317,85	167,1%	0,0%	317,85	186,5%	0,0%	317,85	15,2%	0,0%	317,85	17,9%	0,0%	317,85	17,5%	0,0%
Reserva de Capital	0,31	0,2%	0,0%	0,31	0,2%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%
Adto. Futuro Aumento Capital	89,32	47,0%	0,0%	89,32	52,4%	0,0%	89,32	4,3%	0,0%	89,32	5,0%	0,0%	89,32	4,9%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	-2.848,85	-1497,6%	14,9%	-3.036,89	-1781,7%	6,6%	-2.239,08	-107,0%	-6,2%	-2.058,59	-115,9%	1,4%	-2.039,08	-112,2%	-0,9%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

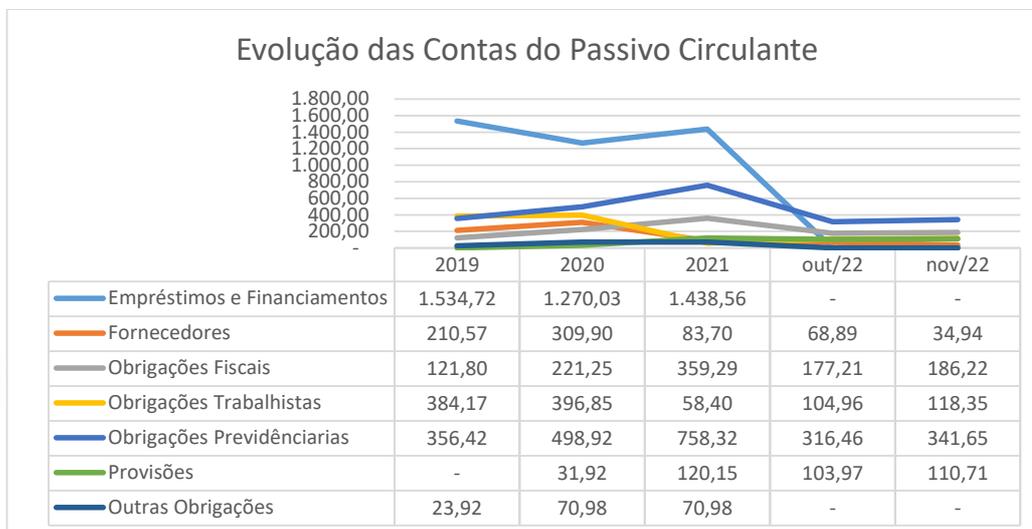
Considerando as variações mais relevantes apresentadas a partir dos dados contábeis disponibilizados pela Devedora "IHM", destacam-se:

- I. O Passivo Total, que apresentava saldo de R\$ 1,77676 milhões em Outubro/22, teve um aumento de R\$ 39,89 mil em **Novembro/22**, passando para R\$ 1,81665 milhões;
- II. O Passivo Circulante que em Outubro/22 apresentava saldo de R\$ 771,49 mil, em **Novembro/22** teve um aumento de R\$ 20,38 mil, passando para R\$ 791,87 mil, conforme se nota do gráfico abaixo:





### Evolução das Contas do Passivo Circulante



Destacam-se as principais contas:

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

Não foi constatada alteração no período em análise.

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

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

No mês de Outubro/22 apresentava saldo de R\$ 68,89 mil, em **Novembro/22**, o saldo passou para R\$ 34,94, isto é, uma redução significativa de R\$ 33,95 mil.

	2019		2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores	210,57	309,90	47,2%	83,70	-73,0%	68,89	0,1%	34,94	-49,3%	

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





No mês de Outubro/22 apresentava saldo de R\$ 177,21 mil, em **Novembro/22**, o saldo passou para R\$ 186,22, isto é, aumento de R\$ 9,01 mil.

	2019	2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Fiscais	121,80	221,25	81,7%	359,29	62,4%	177,21	3,6%	186,22	5,1%

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

No mês de Outubro/22 apresentava saldo de R\$ 104,96 mil, em **Novembro/22**, o saldo passou para R\$ 118,35, isto é, um aumento de R\$ 13,39 mil.

	2019	2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Trabalhistas	384,17	396,85	3,3%	58,40	-85,3%	104,96	-20,1%	118,35	12,8%

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

No mês de Outubro/22 apresentava saldo de R\$ 316,46 mil, em **Novembro/22**, o saldo passou para R\$ 341,65, isto é, um aumento de R\$ 25,19 mil.

	2019	2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Previdenciárias	356,42	498,92	40,0%	758,32	52,0%	316,46	-5,4%	341,65	8,0%

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

No mês de Outubro/22 apresentava saldo de R\$ 103,97 mil, em **Novembro/22**, o saldo passou para R\$ 110,71, isto é, um aumento de R\$ 6,74 mil.

	2019	2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Provisões	-	31,92	100,0%	120,15	276,4%	103,97	-19,5%	110,71	6,5%



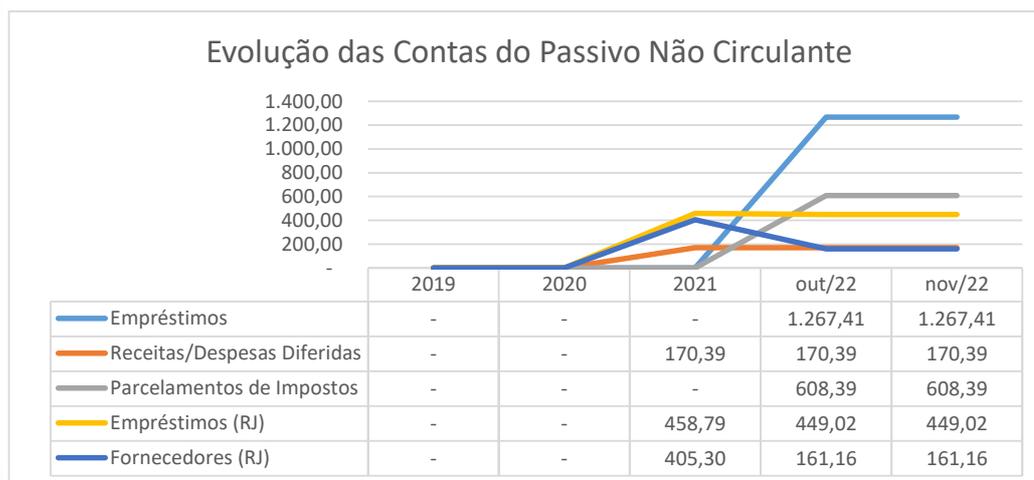


→ **OUTRAS OBRIGAÇÕES:** São dívidas que não se enquadram na conta fornecedores.

Não foi constatada alteração no período em análise.

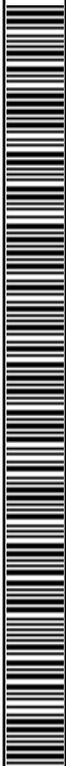
	2019	2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Outras Obrigações	23,92	70,98	196,7%	70,98	0,0%	-	0,0%	-	0,0%

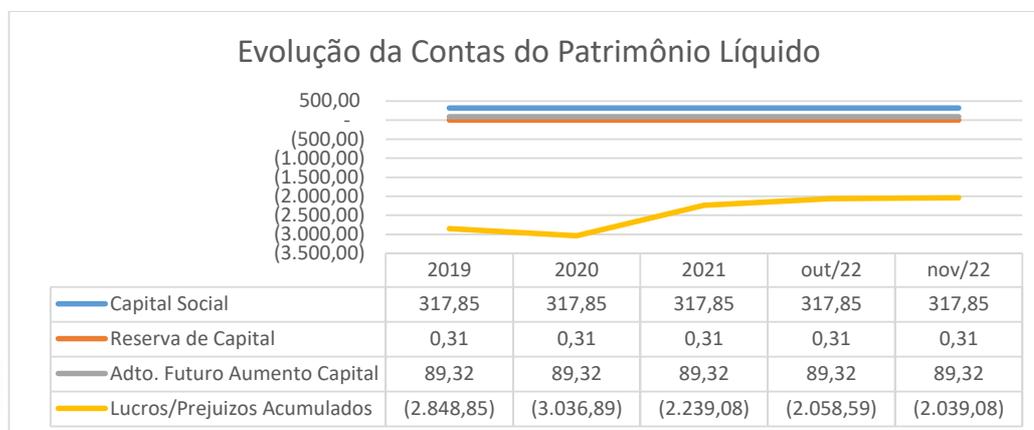
III. Passivo Não Circulante, que no mês de Outubro/22 apresentava saldo de R\$ 2,656 milhões, mantendo-se o mesmo valor em **Novembro/22**, conforme nota-se do gráfico abaixo:



Uma vez que não houve alteração no cenário, dispensa-se a discrição das contas, mencionadas no gráfico acima.

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





Em vista disso, não serão discriminadas, abaixo, todas as respectivas contas, pela ausência de variação nas três primeiras, mas somente a que diz respeito ao **Lucro e Prejuízo Acumulado** que em **Novembro/22**, apresentou uma redução de R\$ 19,51 mil em comparação ao saldo do mês de Outubro/22:

	2019		2020		2021		out/22		nov/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Lucros/Prejuizos Acumulados	-2.848,85	-3.036,89	6,6%	-2.368,77	-22,0%	-2.058,59	1,4%	-2.039,08	-0,9%	

#### ❖ DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

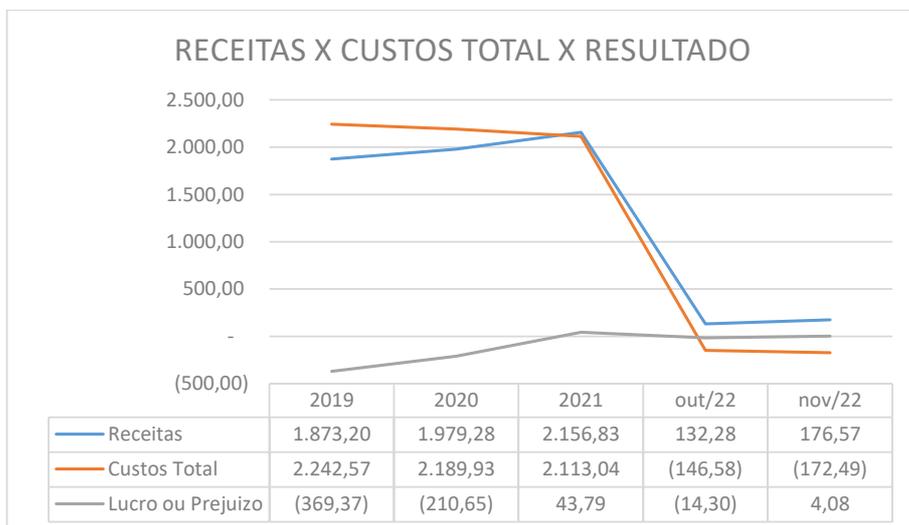
Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses Outubro e **Novembro de 2022**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:





DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO															
INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA															
DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			out/22			nov/22		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	1.873,20	100,0%	-2,42%	1.979,28	100,0%	5,86%	2.156,83	100,0%	18,85%	132,28	100,0%	-20,64%	176,57	100,0%	33,49%
Deduções	-105,84	-5,7%	-2,58%	-112,11	-5,7%	5,93%	-121,86	-5,7%	18,85%	-7,30	-5,5%	-11,35%	-9,47	-5,4%	29,72%
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>1.767,37</b>	<b>94,3%</b>	<b>-2,41%</b>	<b>1.867,17</b>	<b>94,3%</b>	<b>5,65%</b>	<b>2.034,97</b>	<b>94,3%</b>	<b>18,85%</b>	<b>124,98</b>	<b>94,5%</b>	<b>-21,12%</b>	<b>167,10</b>	<b>94,6%</b>	<b>33,71%</b>
Custos dos Serviços Prestados	-1.766,18	-94,3%	1,81%	-1.762,39	-89,0%	-0,21%	-1.590,27	-73,7%	19,75%	-116,12	-87,8%	-2,93%	-102,53	-58,1%	-11,71%
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>1,19</b>	<b>0,1%</b>	<b>-98,44%</b>	<b>104,78</b>	<b>5,3%</b>	<b>8706,46%</b>	<b>444,70</b>	<b>20,6%</b>	<b>15,74%</b>	<b>8,86</b>	<b>6,7%</b>	<b>-119,62%</b>	<b>64,58</b>	<b>36,6%</b>	<b>629,23%</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>-370,55</b>	<b>-19,8%</b>	<b>-25,42%</b>	<b>-315,43</b>	<b>-15,9%</b>	<b>-14,88%</b>	<b>-392,07</b>	<b>-18,2%</b>	<b>6,73%</b>	<b>-49,56</b>	<b>-37,5%</b>	<b>-712,74%</b>	<b>-35,00</b>	<b>-19,8%</b>	<b>-70,63%</b>
Despesas Administrativas	-246,99	-13,2%	-52,72%	-183,22	-9,3%	-25,82%	-218,04	-10,1%	14,05%	-46,16	-34,9%	407,22%	-33,31	-18,9%	-27,83%
Impostos e Taxas	-7,98	-0,4%	95,78%	-2,31	-0,1%	-71,07%	-13,89	-0,6%	6,86%	-2,07	-1,6%	10,46%	0,00	0,0%	-100,00%
Depreciação e Amortização	-2,19	-0,1%	-28,67%	-2,19	-0,1%	0,00%	-10,15	-0,5%	203,80%	-2,66	-2,0%	200,00%	-0,89	-0,5%	-66,67%
Resultado Financeiro	-117,63	-6,3%	1469,00%	-133,03	-6,7%	13,09%	-151,02	-7,0%	-6,12%	1,32	1,0%	-55,93%	-0,80	-0,5%	-160,85%
Outras Receitas	4,24	0,2%	-89,45%	5,32	0,3%	25,30%	1,03	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	-100,00%	0,00	0,0%	#DIV/0!
<b>RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL</b>	<b>-369,36</b>	<b>-19,7%</b>	<b>-12,20%</b>	<b>-210,65</b>	<b>-10,6%</b>	<b>-42,97%</b>	<b>52,64</b>	<b>2,4%</b>	<b>212,11%</b>	<b>-40,71</b>	<b>-30,8%</b>	<b>-47,58%</b>	<b>29,57</b>	<b>16,7%</b>	<b>-172,65%</b>
Provisão CSLL - Diferido	0,00	0,0%	100,00%	0,00	0,0%	0,00%	-3,32	-0,2%	211,93%	6,99	5,3%	-4370,42%	-6,75	-3,8%	-196,54%
Provisão IRPJ - Diferido	0,00	0,0%	100,00%	0,00	0,0%	0,00%	-5,53	-0,3%	212,09%	19,42	14,7%	-4370,42%	-18,74	-10,6%	-196,54%
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-369,36</b>	<b>-19,7%</b>	<b>-12,20%</b>	<b>-210,65</b>	<b>-10,6%</b>	<b>-42,97%</b>	<b>43,79</b>	<b>2,0%</b>	<b>212,13%</b>	<b>-14,30</b>	<b>-10,8%</b>	<b>-72,10%</b>	<b>4,08</b>	<b>2,3%</b>	<b>-128,54%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>-249,54</b>	<b>-13,3%</b>	<b>-39,15%</b>	<b>-75,43</b>	<b>-3,8%</b>	<b>-69,77%</b>	<b>213,81</b>	<b>9,9%</b>	<b>18,08%</b>	<b>-39,37</b>	<b>-29,8%</b>	<b>-50,30%</b>	<b>31,27</b>	<b>17,7%</b>	<b>79,42%</b>

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 **Novembro/22** notou-se uma redução de R\$ 44,29 mil em comparação ao mês anterior.

	2019	2020	2021	out/22	nov/22
Receita Operacional Bruta	1.873,20	1.979,28	2.156,83	132,28	176,57

➔ **CUSTOS TOTAIS:** É a soma de todos os custos necessários para a geração da receita operacional bruta, nele está incluso os materiais aplicados na



prestação de serviços, impostos sobre a receitas, despesas administrativas, despesas tributárias, resultados financeiros, provisões para IRPJ e CSLL.

O mês de **Novembro/22** apresentou um aumento de R\$ 20,01 mil.

	2019	2020	2021	out/22	nov/22
Custos Total	2.242,57	2.189,93	2.113,04	- 146,58	- 172,49

➔ **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.

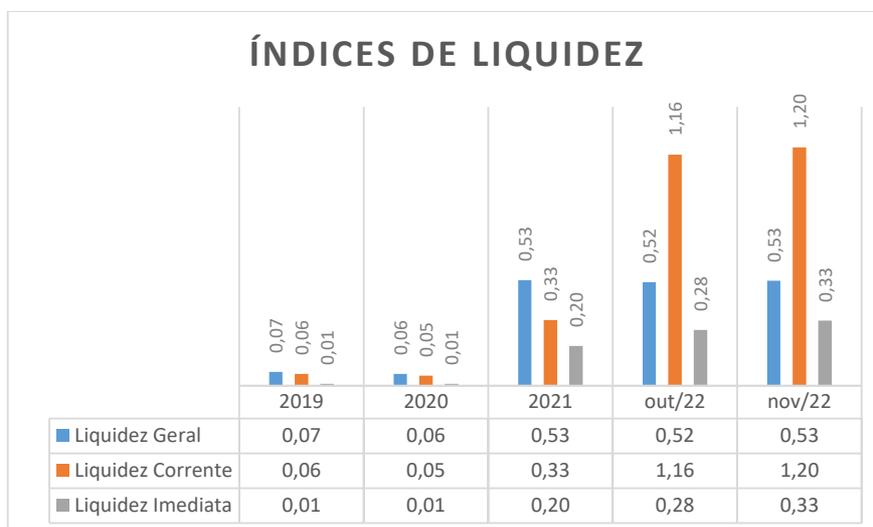
No mês de **Novembro/22**, constatou-se um lucro de R\$ 4,08 mil.

	2019	2020	2021	out/22	nov/22
Lucro ou Prejuízo do Período	- 369,37	- 210,65	43,79	- 14,30	4,08

❖ **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.

**Liquidez Corrente: 1,20** - 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.

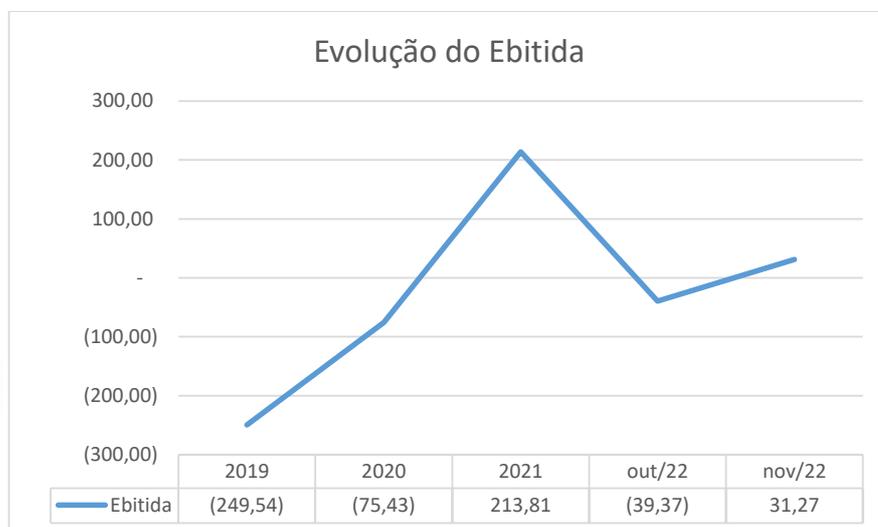
**Liquidez Imediata: 0,33** - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações.

No período de abrangência nota-se que a Devedora "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 **Novembro/22**, o índice foi de 31,27.





#### **4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO**

Conforme adiantado no último relatório, a Administração Judicial passou a acompanhar de maneira ativa as tratativas envolvendo o Banco Bradesco e as Devedoras, com base nas alíneas "e", "f" e "g", do inciso II, do art. 22. Assim, o mês de novembro foi marcado por diversos contatos visando evitar, o quanto possível, nova dilação do conclave designado para o dia 01.12.2022.

Além disso, neste mês, foram levantados alguns questionamentos de ordem contábil e que foram depurados no relatório de setembro.

#### **5. CONSIDERAÇÕES FINAIS**

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

Maringá/PR, 20 de janeiro de 2023.

**Auxilia Consultores Ltda.**  
**Henrique Cavalheiro Ricci**  
**OAB/PR 35.939**

