



INCIDENTE N°
0022132-47.2021.8.16.0017

GRUPO HC

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

COMPETÊNCIA: JULHO | 23





ÍNDICE

I. SOBRE AS DEVEDORAS	2
I.I ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ADMINISTRATIVA E SITUAÇÃO DAS FILIAIS.....	2
I.II QUANTIDADE DE ATENDIMENTOS.....	2
I.III SITUAÇÃO DO PASSIVO	3
I.IV QUADRO DE COLABORADORES	4
II. CRONOGRAMA PROCESSUAL.....	4
III. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS	6
III.I INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA	6
III.II INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA.	21
IV. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO	37
V. CONSIDERAÇÕES FINAIS	41





I. 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.

I.I ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ADMINISTRATIVA E SITUAÇÃO DAS FILIAIS

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

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

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

I.II QUANTIDADE DE ATENDIMENTOS

Foram realizados **19.610** atendimentos no mês de **julho/23**, os quais podem ser consultados e comparados na tabela abaixo, cujas informações foram fornecidas diretamente pelas Devedoras:





HEMOTERAPIA (BANCO DE SANGUE)

Banco de Sangue	Junho/23	Julho/23
Candidatos a doação	721	602
Doações	633	546
Transfusões	844	814
Aférese	06	10

ATENDIMENTOS - SUS

SUS	Junho/23	Julho/23
Ambulatório	7.851	8.404
Internamento	7.427	8.807

ATENDIMENTOS - CONVÊNIOS

Convênios	Junho/23	Julho/23
Ambulatório	275	213
Internamento	62	82

ATENDIMENTOS - PARTICULARES

Particulares	Junho/23	Julho/23
Ambulatório	65	82
Internamento	39	50

I.III SITUAÇÃO DO PASSIVO

A situação do passivo ora apresentada é aquela decorrente da relação de credores veiculada no Edital previsto no art. 7º, §2º, da Lei 11.101/2005.

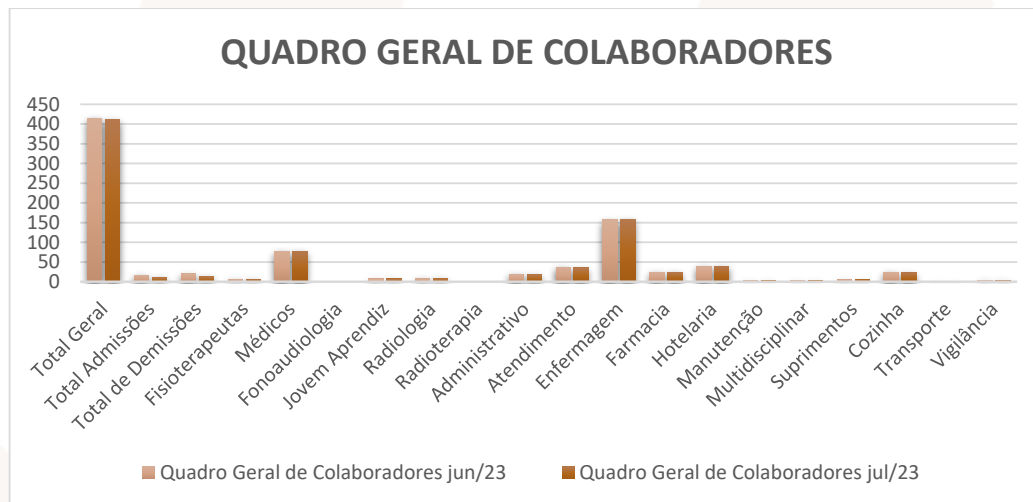




CLASSE	VALOR
CLASSE I	R\$ 512.385,42
CLASSE III	R\$ 25.491.300,17
CLASSE IV	R\$ 3.021.567,51
TOTAL	R\$ 29.025.259,10

I.IV QUADRO DE COLABORADORES

As Devedoras apresentavam, em junho/23, 417 colaboradores. No mês de **julho/23**, referido número passou para 414, após 17 admissões e 20 demissões:



II. CRONOGRAMA PROCESSUAL

Data Prevista	Data da Ocorrência	Evento	Mov.	Lei nº 11.101/2005
	01/09/2021	Ajuizamento do pedido de RJ	1	-
	14/09/2021	Deferimento do Processamento da RJ	18	Art. 52





15/09/2021	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	60	Art. 33
19/07/2022	Publicação de Edital: Deferimento do Processamento da RJ com lista de credores	134	Art. 52, § 1º
25/10/2021	Publicação de Edital: Deferimento do Processamento da RJ com lista de credores	199	Art. 52, § 1º
09/11/2021	Prazo final para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas		Art. 7º, § 1º
16/11/2021	Apresentação tempestiva do Plano de Recuperação Judicial	322	Art. 53
04/03/2022	Apresentação da Relação de Credores do AJ	791	Art. 7º, § 2º
31/03/2022	Publicação do Edital: Lista de Credores do AJ	830	Art. 7º, § 2º
11/04/2022	Prazo final para apresentação das Impugnações Judiciais		Art. 8º
11/03/2022	Publicação do Edital: Aviso do PRJ	797	Art. 53
02/05/2022	Prazo final para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial		Art. 55
11/02/2022	Prazo para realização da AGC (150 dias do deferimento)		Art. 56, § 1º
26/05/2022	Publicação do Edital: Convocação AGC	911	Art. 36
21/06/2022	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	949	Art. 37
05/07/2022	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação	1018	Art. 37





13/09/2022	Continuação Assembleia Geral de Credores – resultado: suspensão até dia 04/10/2022	1160	
04/10/2022	Continuação Assembleia Geral de Credores – resultado: suspensão até o dia 01/12/2022	1202	
01/12/2022	Continuação Assembleia Geral de Credores – resultado: aprovação do PRJ	1215	
14/03/2022	Encerramento do Período de Suspensão		Art. 6º, § 4º
23/05/2022	Prorrogação da moratória	903	Art. 6º, § 4º
14/09/2022	Encerramento da 2ª moratória		Art. 6º, § 4º
22/08/2023	Homologação do PRJ e Concessão da RJ	1641	Art. 58

III. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

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

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

III.I INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

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





BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.020			2021			2022			jun/23			jul/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	14.259,55	100,0%	101,0%	33.316,64	100,0%	102,1%	33.439,88	100,0%	0,4%	35.203,08	100,0%	5,3%	35.376,11	100,0%	0,5%
ATIVO CIRCULANTE	8.016,19	56,2%	106,5%	15.747,77	47,3%	103,9%	12.293,17	36,8%	-21,9%	11.738,40	33,3%	-4,5%	11.960,03	33,8%	1,9%
Caixa e Equivalente de Caixa	286,07	2,0%	64,9%	3.507,90	10,5%	108,7%	2.732,58	8,2%	-22,1%	981,78	2,8%	-64,1%	567,42	1,6%	-42,2%
Clientes	3.107,59	21,8%	124,1%	3.560,30	10,7%	109,6%	4.660,36	13,9%	30,9%	5.704,45	16,2%	22,4%	5.788,58	16,4%	1,5%
Créditos Diversos	105,01	0,7%	258,4%	825,31	2,5%	129,2%	209,86	0,6%	-74,6%	209,86	0,6%	0,0%	209,86	0,6%	0,0%
Empréstimos a Receber	2.844,02	19,9%	84,4%	2.266,23	6,8%	100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	0,0%
Adiantamentos a Fornecedores	938,68	6,6%	184,7%	3.862,13	11,6%	99,5%	3.388,80	10,1%	-12,3%	3.014,32	8,6%	-11,0%	3.334,65	9,4%	10,6%
Adiantamentos a Empregados	59,13	0,4%	86,4%	39,76	0,1%	13,2%	73,03	0,2%	83,7%	77,43	0,2%	6,0%	81,04	0,2%	4,7%
Tributos a Recuperar	71,54	0,5%	102,0%	47,85	0,1%	100,0%	165,53	0,5%	245,9%	634,06	1,8%	283,0%	715,81	2,0%	12,9%
Estoques	604,16	4,2%	114,6%	1.638,29	4,9%	106,2%	1.063,54	3,2%	-35,1%	1.062,16	3,0%	-0,1%	1.217,17	3,4%	14,6%
Despesas Exercícios Seguintes	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	1,48	0,0%	100,0%	54,35	0,5%	3581,9%	45,50	0,4%	-16,3%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.243,37	43,8%	94,6%	17.568,87	52,7%	100,5%	21.146,71	63,2%	20,4%	23.464,68	66,7%	11,0%	23.416,08	66,2%	-0,2%
Créditos de Clientes	-	0,0%	0,0%	705,81	2,1%	100,0%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Empréstimos a Receber	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	2.068,51	6,2%	100,0%	2.248,80	6,4%	8,7%	2.222,80	6,3%	-1,2%
Impostos Diferido	-	0,0%	0,0%	11.123,18	33,4%	100,0%	12.062,81	36,1%	8,4%	13.619,57	38,7%	12,9%	13.592,13	38,4%	-0,2%
Depósitos Judiciais	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	116,64	0,3%	100,0%	116,64	0,3%	0,0%	116,64	0,3%	0,0%
Investimentos	229,59	1,6%	188,8%	119,88	0,4%	100,0%	401,68	1,2%	235,1%	448,53	1,3%	11,7%	466,25	1,3%	1,7%
Imobilizados	5.988,72	42,0%	92,5%	5.601,32	16,8%	99,4%	6.252,63	18,7%	11,6%	6.183,08	17,6%	-1,1%	6.144,55	17,4%	-0,6%
Intangível	25,06	0,2%	1193,3%	18,69	0,1%	74,6%	12,90	0,0%	-31,0%	10,00	0,0%	-22,5%	9,52	0,0%	-4,8%
Ativo Compensatório	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	231,55	0,7%	100,0%	838,06	2,4%	261,9%	874,20	2,5%	4,3%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

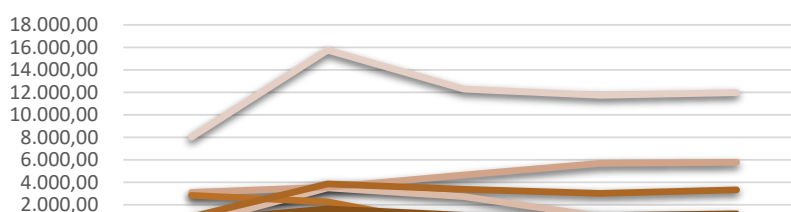
O (i) **ativo total**, que apresentava saldo em junho/23 no valor de R\$ 35,203 milhões, teve um aumento de R\$ 173,03 mil em **julho/23**, passando para R\$ 35,376 milhões,

O (ii) **ativo circulante**, que em junho/23 apresentava saldo de R\$ 11,738 milhões, passou para R\$ 11,960 milhões em **julho/23**, tendo aumento de R\$ 221,63 mil. Confira-se as informações no gráfico abaixo:





Evolução das Contas do Ativos Circulantes



	2020	2021	2022	jun/23	jul/23
Ativo Circulante	8.016,19	15.747,77	12.293,17	11.738,40	11.960,03
Caixa e Equivalente de Caixa	286,07	3.507,90	2.732,58	981,78	567,42
Clientes	3.107,59	3.560,30	4.660,36	5.704,45	5.788,58
Créditos Diversos	105,01	825,31	209,86	209,86	209,86
Empréstimos a Receber	2.844,02	2.266,23	-	-	-
Adiantamentos a Fornecedores	938,68	3.862,13	3.386,80	3.014,32	3.334,65
Adiantamentos a Empregados	59,13	39,76	73,03	77,43	81,04
Estoques	604,16	1.638,29	1.063,54	1.062,16	1.217,17

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), e as “Aplicações Financeiras”.

O grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” no mês de junho/23 apresentava saldo de R\$ 981 milhões, em **julho/23** o saldo passou para R\$ 567 mil, redução de R\$ 414,36 mil.

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Caixa e Equivalente de Caixa	286,07	3.507,90	108,7%	2.732,58	-22,1%	981,78	-64,1%	567,42	-42,2%	

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

No mês de junho/23, apresentava saldo de R\$ 5,704 milhões, em **julho/23** o saldo passou para R\$ 5,788 milhões.





	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Cientes (Duplicatas a Receber)	3.107,59	3.560,30	109,6%	4.660,36	30,9%	5.704,45	22,4%	5.788,58	1,5%	

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 **julho/23** referida conta não sofreu alteração.

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

Empréstimos a receber: São contratos de mútuo que as Devedoras realizaram entre as partes relacionadas.

No mês de **julho/23** referida conta não sofreu alteração.

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos a Receber	2.844,02	2.266,23	100,0%	-	0,0%	-	100,0%	-	0,0%	

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

O mês de **julho/23** apresentou aumento de R\$ 320,33 mil no saldo, comparado com o mês de junho/23.

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Adiantamento a Fornecedores	938,68	3.862,13	99,5%	3.386,80	-12,3%	3.014,32	-11,0%	3.334,65	10,6%	

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





O mês de **julho/23** apresentou aumento de R\$ 3,61 mil no saldo, comparado com o mês de junho/23.

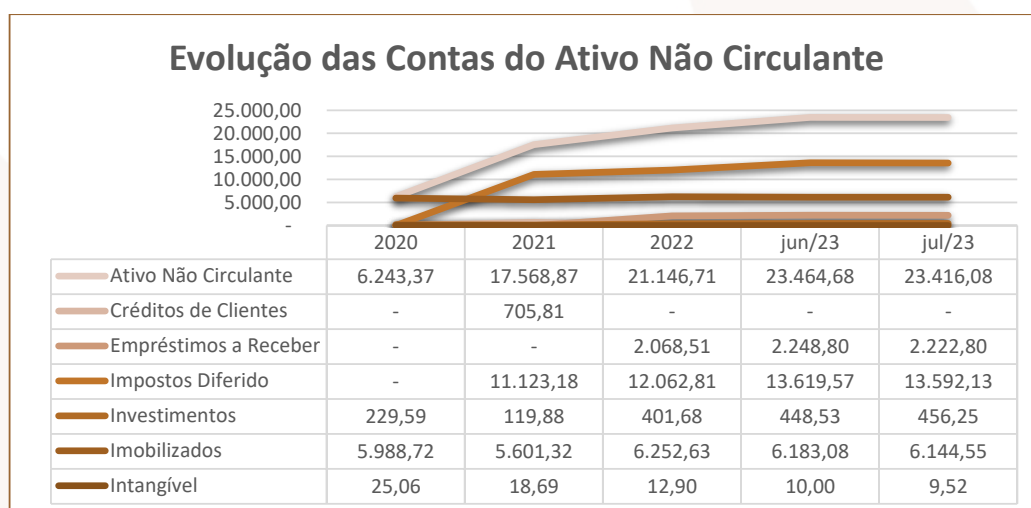
	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Adiantamento a Empregados	59,13	39,76	13,2%	73,03	83,7%	77,43	6,0%	81,04	4,7%	

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

No mês de **julho/23** apresentou aumento de R\$ 155,01 mil comparado com o mês de junho/23, devido a aquisição de bens e serviços para utilização futuras.

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Estoques	604,16	1.638,29	106,2%	1.063,54	-35,1%	1.062,16	-0,1%	1.217,17	14,6%	

O **(iii) Ativo Não Circulante**, que no mês de junho/23 apresentou saldo de R\$ 23,464 milhões, no mês de **julho/23** apresentou uma redução de R\$ 48,60 mil, passando para R\$ 23,416 milhões. 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, no mês de **julho/23** apresentou saldo zero.

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

Empréstimos a receber: São contratos de mútuo que as Devedoras realizaram entre as partes relacionadas.

No mês de junho/23 apresentava saldo de R\$ 2,248 milhões, no mês **julho/23** passou para R\$ 2,222 milhões, redução de R\$ 26 mil.

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos a Receber	-	-	0,0%	2.068,51	100,0%	2.248,80	8,7%	2.222,80	-1,2%	

Impostos diferidos: 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 **julho/23** apresentou redução de R\$ 27,44 mil em comparação ao mês de junho/23.

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Impostos Diferido	-	11.123,18	100,0%	12.062,81	8,4%	13.619,57	12,9%	13.592,13	-0,2%	

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

No mês de **julho/23** apresentou aumento de R\$ 7,72 mil em comparação ao mês de junho/23.

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Investimentos	229,59	119,88	100,0%	401,68	235,1%	448,53	11,7%	456,25	1,7%	





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

No mês de **julho/23** apresentou redução de R\$ 38,53 mil em comparação ao mês de junho/23.

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	AV	R\$	AV	R\$	AV	R\$	AV	R\$	AV
Imobilizados	5.988,72	99,4%	5.601,32	99,4%	6.252,63	11,6%	6.183,08	-1,1%	6.144,55	-0,6%

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

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

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	AV	R\$	AV	R\$	AV	R\$	AV	R\$	AV
Intangível	25,06	74,6%	18,69	74,6%	12,90	-31,0%	10,00	-22,5%	9,52	-4,8%

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

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)															
INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA															
BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.020			2021			2022			jun/23			jul/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	14.259,55	100,0%	1,0%	33.316,64	100,0%	233,6%	33.439,88	100,0%	0,4%	35.203,08	100,0%	5,3%	35.376,11	100,0%	0,5%
PASSIVO CIRCULANTE	35.942,55	252,1%	39,3%	20.094,78	60,3%	55,9%	16.177,55	48,4%	-19,5%	23.189,98	65,9%	43,3%	23.262,43	65,8%	0,3%
Empréstimos e Financiamentos	13.130,61	92,1%	32,3%	-	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	0,0%	751,78	2,1%	100,0%	610,43	1,7%	-18,8%
Fornecedores	7.553,57	53,0%	48,4%	1.076,34	3,2%	14,2%	2.681,34	8,0%	149,1%	4.365,24	12,4%	62,8%	4.003,02	11,3%	-8,3%
Obrigações Fiscais	4.822,10	33,8%	75,8%	5.983,15	18,0%	124,1%	2.174,45	6,5%	-63,7%	4.274,22	12,1%	96,6%	4.436,60	12,5%	3,8%
Obrigações Trabalhistas	563,87	4,0%	-60,3%	1.012,04	3,0%	179,5%	1.081,42	3,2%	6,9%	1.172,80	3,3%	8,5%	1.167,00	3,3%	-0,5%
Obrigações Previdenciárias	8.290,03	58,1%	28,3%	10.620,78	31,9%	128,1%	8.940,15	26,7%	-15,8%	10.684,85	30,4%	19,5%	11.019,68	31,2%	3,1%
Provisões	1.357,00	9,5%	100,0%	1.198,47	3,6%	88,3%	1.300,20	3,9%	8,5%	1.941,09	5,5%	49,3%	2.025,70	5,7%	4,4%
Outras Obrigações	225,37	1,6%	31,9%	204,00	0,6%	90,5%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	21,50	0,2%	-96,4%	1.367,03	4,1%	6359,7%	8.696,19	26,0%	536,1%	19.028,51	54,1%	118,8%	19.039,67	53,8%	0,1%
Empréstimos Pessoa Física	21,50	0,2%	-69,4%	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Parcelamentos de Impostos	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	100,0%	7.111,19	21,3%	100,0%	5.959,71	16,9%	-16,2%	5.970,88	16,9%	0,2%
Receitas/Despesas Diferidas	-	0,0%	0,0%	1.367,03	4,1%	120,1%	1.585,00	4,7%	15,9%	1.585,00	4,5%	0,0%	1.585,00	4,5%	0,0%
Empréstimos e Financiamentos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	11.483,80	32,6%	100,0%	11.483,80	32,5%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)	-	0,0%	0,0%	29.245,86	87,8%	100,0%	27.846,32	83,3%	-4,8%	14.680,23	41,7%	-47,3%	14.680,23	41,5%	0,0%
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	18.234,85	54,7%	100,0%	18.510,93	55,4%	1,5%	5.344,84	15,2%	-71,1%	5.344,84	15,1%	0,0%
Fornecedores	-	0,0%	0,0%	11.011,00	33,0%	100,0%	9.335,39	27,9%	-15,2%	9.335,39	26,5%	0,0%	9.335,39	26,4%	0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-21.704,50	-152,2%	76,7%	-17.391,02	-52,2%	80,1%	-19.511,73	-58,3%	12,2%	-22.533,69	-64,0%	15,5%	-22.480,42	-63,5%	-0,2%
Capital Social	280,00	2,0%	0,0%	280,00	0,8%	100,0%	280,00	0,8%	0,0%	280,00	0,8%	0,0%	280,00	0,8%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	-21.984,50	-154,2%	75,0%	-17.671,02	-53,0%	-19,6%	-19.791,73	-59,2%	12,0%	-22.813,69	-64,8%	15,3%	-22.760,42	-64,3%	-0,2%
Passivo Compensatório	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	231,55	0,7%	100,0%	838,06	2,4%	261,9%	874,20	2,5%	4,3%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

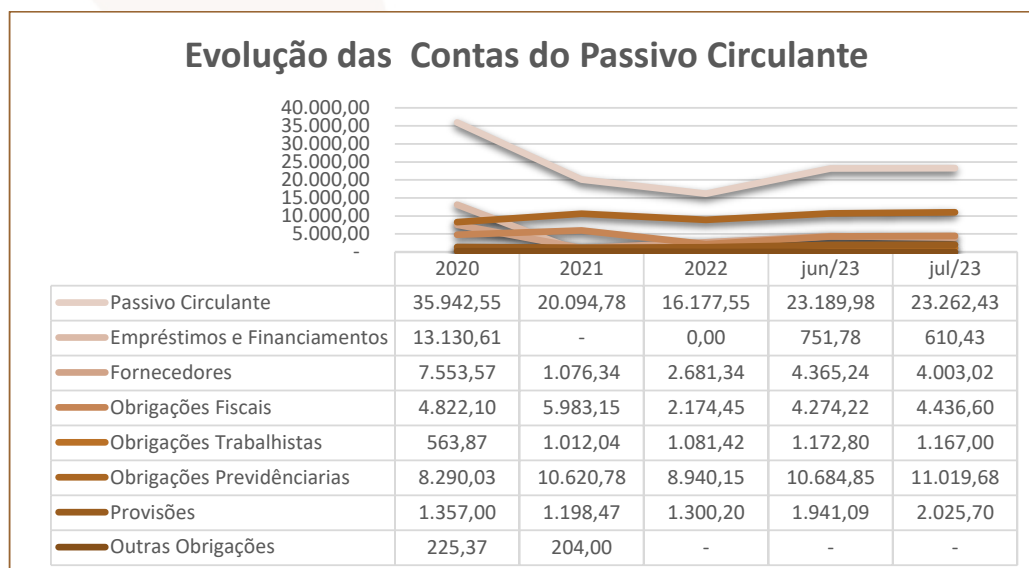
Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

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



O (i) **Passivo Total**, que em junho/23 apresentava saldo de R\$ 35,203 milhões, teve um aumento de R\$ 173,03 mil em **julho/23**, passando para R\$ 35,376 milhões;

O (ii) **Passivo Circulante**, que em junho/23 apresentava saldo de R\$ 23,189 milhões, teve um aumento de R\$ 72,45 mil no mês de **julho/23**, passando para R\$ 23,262 milhões, conforme se visualiza no gráfico abaixo:

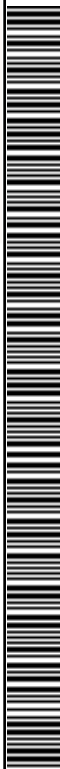


Dos saldos apresentados, destacam-se às seguintes contas:

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

O mês de **julho/23** apresentou redução de R\$ 141,35 mil em comparação com saldo de junho/23.

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos e Financiamentos	13.130,61	-	0,0%	-	0,0%	751,78	100,0%	610,43	-18,8%	





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

O mês de **julho/23** apresentou redução de R\$ 362,22 mil em comparação com saldo de junho/23, devido a aquisição de bens e serviços a prazo.

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores	7.553,57	1.076,34	14,2%	2.681,34	149,1%	4.365,24	62,8%	4.003,02	-8,3%	

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

No mês de **julho/23** apresentou aumento de R\$ 162,38 mil em comparação ao mês de junho/23.

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Fiscais	4.822,10	5.983,15	124,1%	2.174,45	-63,7%	4.274,22	96,6%	4.436,60	3,8%	

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

No mês de **julho/23** apresentou redução de R\$ 5,8 mil em comparação com saldo de junho/23.

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Trabalhistas	563,87	1.012,04	179,5%	1.081,42	6,9%	1.172,80	8,5%	1.167,00	-0,5%	

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

No mês de **julho/23** apresentou aumento de R\$ 334 mil em comparação com saldo de junho/23.

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Previdenciárias	8.290,03	10.620,78	128,1%	8.940,15	-15,8%	10.684,85	19,5%	11.019,68	3,1%	





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

No mês de **julho/23** apresentou aumento de R\$ 84,61 mil em comparação com o mês de junho/23.

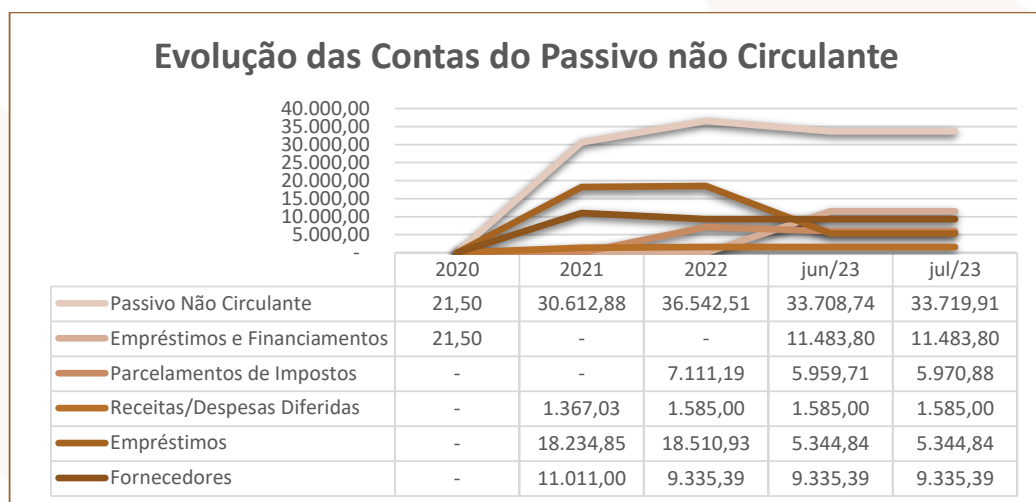
	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Provisões	1.357,00	1.198,47	88,3%	1.300,20	8,5%	1.941,09	49,3%	2.025,70	4,4%	

Outras obrigações: Representadas por débitos não enquadrados na conta “fornecedores”.

No mês de **julho/23** não apresentou movimentação.

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

O (iii) **Passivo Não Circulante**, que em junho/23 apresentava saldo de R\$ 33,708 milhões, no mês de **julho/23** apresentou aumento de R\$ 11,90 mil, passando a R\$ 33,719 milhões, conforme se nota do gráfico abaixo:





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

No mês de **julho/23** não apresentou movimentação.

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

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

No mês de **julho/23** apresentou aumento de R\$ 11,16 mil.

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Parcelamentos de Impostos	-	-	0,0%	7.111,19	100,0%	5.959,71	-16,2%	5.970,88	0,2%	

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

No mês de **julho/23** não apresentou movimentação.

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

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

No mês de **julho/23** não apresentou movimentação.

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



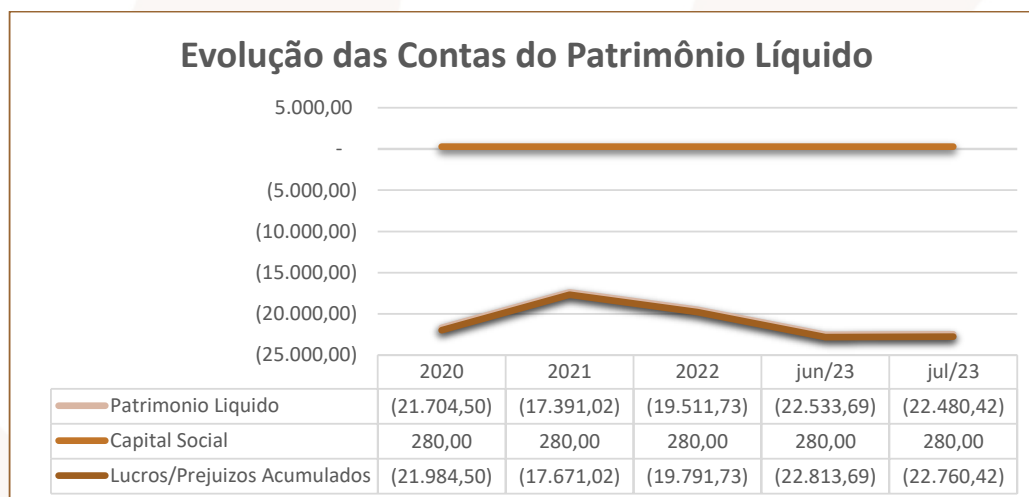


Fornecedores RJ: São valores devidos a fornecedores que estavam na conta do Ativo Circulante que, devido ao pedido de recuperação judicial, foram transferidos para o Passivo Não Circulante.

No mês de **julho/23** não apresentou movimentação.

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

O (iv) **Patrimônio Líquido**, que em junho/23 apresentava saldo de R\$ 22,533 milhões negativos, passou para R\$ 22,480 milhões negativos em **julho/23**, conforme observa-se do gráfico abaixo:



Destacam-se as principais contas:

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

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

	2020	2021		2022		jun/23		jul/23	
	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 que a Devedora vem apurando desde a sua constituição, descontados os lucros distribuídos aos sócios.

No mês de junho/23, apresentava saldo de R\$ 22,813 milhões negativos, no mês de **julho/23** passou para R\$ 22,760 milhões negativos, isto é, aumento de R\$ 53,27 mil.

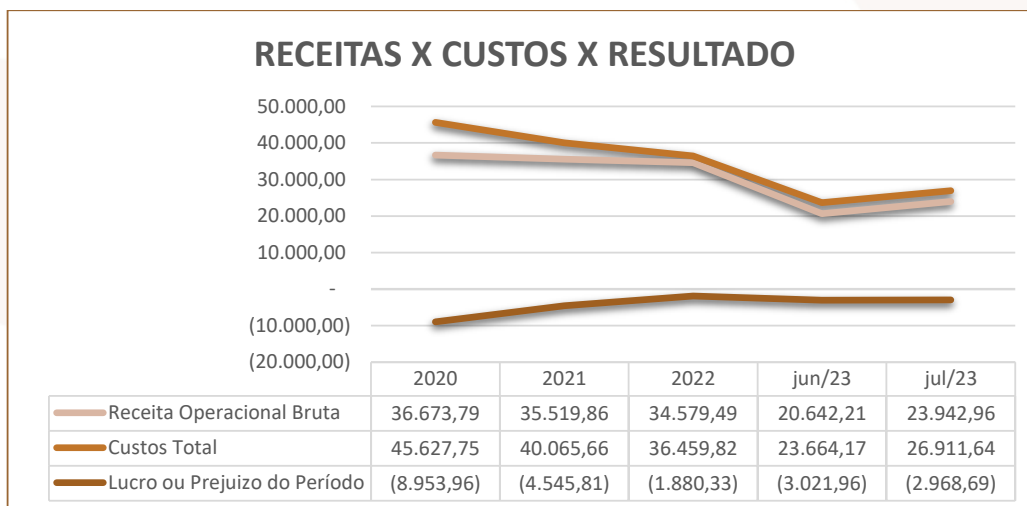
	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Lucro ou Prejuízo Acumulado	-21.984,50		-17.671,02	75,0%	-19.791,73	12,0%	-22.813,69	15,3%	-22.760,42	-0,2%

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

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO															
INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA															
DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	2.020			2021			2022			jun/23			jul/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
7 Receita Operacional Bruta	36.673,79	100,0%	0,59%	35.519,86	100,0%	96,85%	34.579,49	100,0%	-2,65%	20.642,21	100,0%	-40,31%	23.942,96	100,0%	15,99%
8 Deduções	-1.971,25	-5,4%	-4,31%	-1.432,93	-4,0%	72,69%	-1.479,07	-4,3%	3,22%	-841,46	-4,1%	-43,11%	-976,86	-4,1%	16,09%
RECEITA LIQUIDA	34.702,54	94,6%	0,88%	34.086,92	96,0%	98,23%	33.100,42	95,7%	-2,89%	19.800,75	95,9%	-40,18%	22.966,10	95,9%	15,99%
10 Custos dos Serviços Prestados	-38.075,91	-103,8%	0,02%	-37.644,03	-106,0%	98,87%	-20.582,34	-59,5%	-45,32%	-13.526,03	-65,5%	-34,28%	-14.775,65	-61,7%	9,24%
RESULTADO BRUTO	-3.373,36	-9,2%	-8,08%	-3.557,11	-10,0%	105,45%	12.518,08	36,2%	-451,92%	6.274,72	30,4%	-49,87%	8.190,45	34,2%	30,53%
Despesas Operacionais	-5.580,60	-15,2%	16,42%	-3.273,60	-9,2%	58,66%	-15.338,04	-44,4%	368,54%	-10.853,45	-52,6%	-29,24%	-12.688,46	-53,0%	16,91%
13 Despesas Administrativas	-3.950,33	-10,8%	51,96%	-1.512,91	-4,3%	38,30%	-19.214,71	-55,6%	1170,05%	-11.015,06	-53,4%	-42,67%	-12.805,84	-53,5%	16,26%
14 Impostos e Taxas	-102,29	-0,3%	-11,01%	-143,21	-0,4%	140,00%	-258,40	-0,7%	80,43%	-67,17	-0,3%	-74,01%	-74,89	-0,3%	11,50%
15 Depreciação e Amortização	-411,82	-1,1%	21,60%	-439,09	-1,2%	106,62%	-434,89	-1,3%	-0,96%	-234,08	-1,1%	-46,17%	-273,09	-1,1%	16,67%
16 Resultado Financeiro	-1.238,50	-3,4%	-37,91%	-2.192,45	-6,2%	177,03%	159,10	0,5%	-107,26%	104,63	0,5%	-34,24%	102,81	0,4%	-1,74%
17 Outras Receitas	72,34	0,2%	-71,57%	1.014,06	2,9%	1401,84%	4.410,86	12,8%	334,97%	358,23	1,7%	-91,88%	362,56	1,5%	1,21%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-8.953,96	-24,4%	5,80%	-6.830,71	-19,2%	76,29%	-2.819,96	-8,2%	-58,72%	-4.578,73	-22,2%	62,37%	-4.498,01	-18,8%	-1,76%
20 Provisão CSLL - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	1.673,72	4,7%	100,00%	248,73	0,7%	-85,14%	412,09	2,0%	65,68%	404,82	1,7%	-1,76%
21 Provisão IRPJ - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	611,18	1,7%	100,00%	690,90	2,0%	13,04%	1.144,68	5,5%	65,68%	1.124,50	4,7%	-1,76%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-8.953,96	-24,4%	5,80%	-4.545,81	-12,8%	50,77%	-1.880,33	-5,4%	-58,64%	-3.021,96	-14,6%	60,71%	-2.968,69	-12,4%	-1,76%
EBITDA	-7.303,65	-19,9%	19,15%	-4.199,17	-11,8%	57,49%	-2.584,44	-7,5%	-38,45%	-4.449,28	-21,6%	172,16%	-4.327,72	-18,1%	-2,73%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda





Destacam-se as seguintes contas:

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

Nota-se que no mês de **julho/23** apurou receita acumulada no valor 23,942 milhões, aumento de R\$ 3,300 milhões em comparação ao mês junho/23.

	2020	2021	2022	jun/23	jul/23
Receita Operacional Bruta	36.673,79	35.519,86	34.579,49	20.642,21	23.942,96

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

O mês de **julho/23** apurou custo acumulado no valor R\$ 26,911 milhões.

	2020	2021	2022	jun/23	jul/23
Custos Total	45.627,75	40.065,66	36.459,82	23.664,17	26.911,64



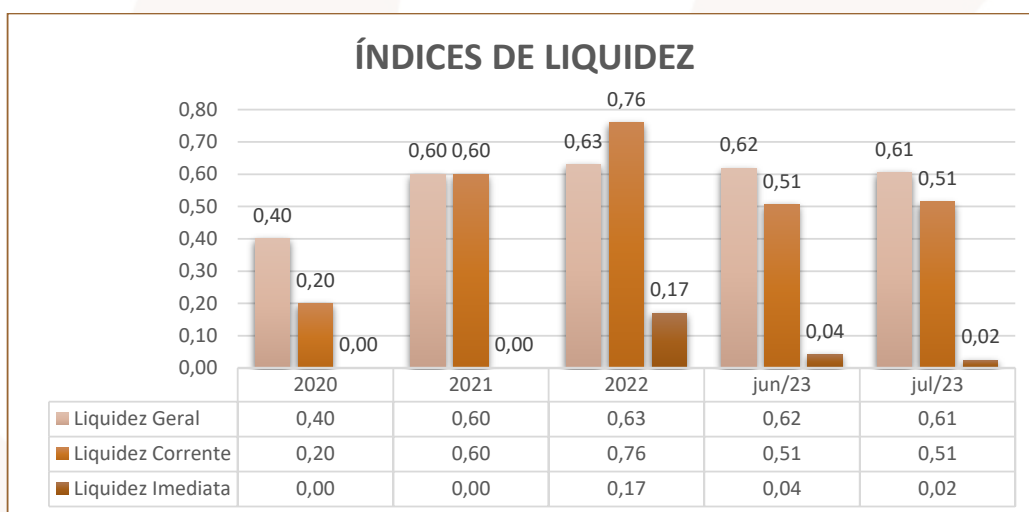


Lucro ou prejuízo do período: É o resultado apurado em cada exercício, quando as receitas são maiores que os custos totais a empresa apresenta lucro, quando as receitas são menores que os custos totais a empresa apresenta prejuízo.

Nota que as Devedoras vêm apresentando prejuízo, no mês de **julho/23** apresentou prejuízo acumulado de R\$ 2,968 milhões.

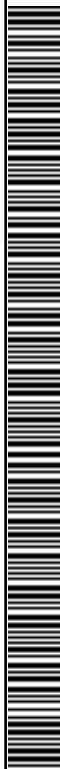
	2020	2021	2022	jun/23	jul/23
Lucro ou Prejuízo do Período	- 8.953,96	- 4.545,81	- 1.880,33	- 3.021,96	- 2.968,69

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



Índice de Liquidez Geral: 0,61 - 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.

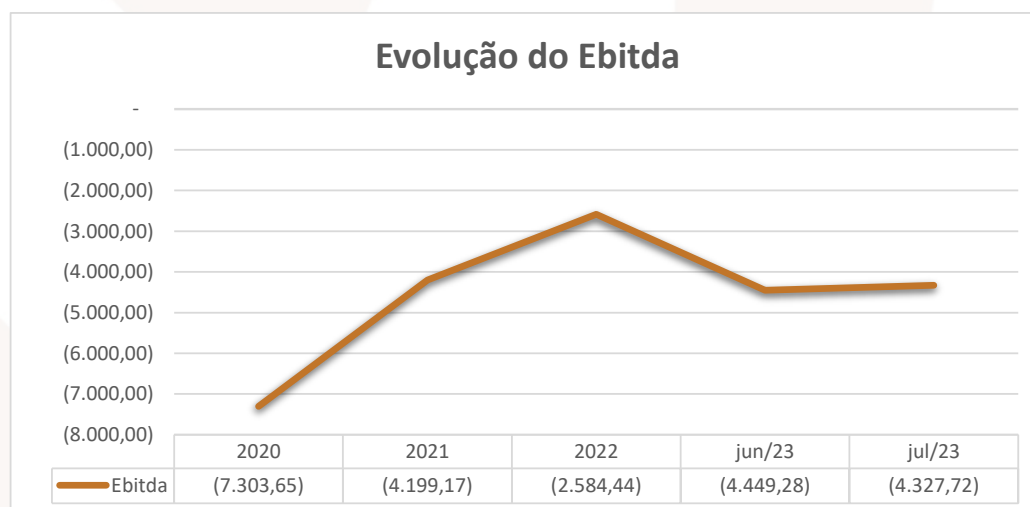
Liquidez Corrente: 0,51 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa em quitar todas suas dívidas a curto prazo. Na teoria, nada mais é do que a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e de saída – nesse caso, em um curto horizonte de tempo.





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

EBITDA: Este índice corresponde a um dos indicadores financeiros usados para medir os resultados de uma empresa. Ele contempla a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos, quando a empresa apresenta Ebitda positivo, significa que a vida financeira da empresa está saudável, quando o Ebitda é negativo, significa que a empresa está passando por dificuldade financeira. No caso da Devedora, em **julho/23**, representou R\$ 4.327,72 negativos.



III.II INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA.

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

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

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





BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.020			2021			2022			jun/23			jul/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	170,45	100,0%	89,6%	2.092,28	100,0%	108,6%	1.880,65	100,0%	-10,1%	2.369,87	100,0%	26,0%	2.277,42	100,0%	-3,9%
ATIVO CIRCULANTE	145,97	85,6%	98,9%	1.277,33	61,0%	115,1%	1.000,94	53,2%	-21,6%	1.498,94	63,2%	49,8%	1.375,35	60,4%	-8,2%
Caixa e Equivalente de Caixa	29,79	17,5%	160,1%	790,40	37,8%	122,2%	195,60	10,4%	-75,3%	98,82	4,2%	-49,5%	38,99	1,7%	-60,5%
Clientes	34,77	20,4%	66,5%	400,02	19,1%	109,0%	534,40	28,4%	33,6%	666,51	28,1%	24,7%	555,48	24,4%	-16,7%
Créditos Diversos	-	0,0%	0,0%	1,58	0,1%	100,0%	1,58	0,1%	0,0%	1,58	0,1%	0,0%	1,58	0,1%	0,0%
Adiantamentos a Fornecedores	-	0,0%	0,0%	7,67	0,4%	100,0%	171,43	9,1%	2135,4%	559,68	23,6%	226,5%	633,54	27,8%	13,2%
Adiantamentos a Empregados	1,58	0,9%	52,8%	1,03	0,0%	50,1%	6,65	0,4%	544,5%	1,03	0,0%	-84,5%	5,25	0,2%	408,2%
Tributos a Recuperar	79,83	46,8%	108,3%	76,63	3,7%	90,0%	91,28	4,9%	19,1%	95,13	4,0%	4,2%	95,72	4,2%	0,6%
Estoques	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	76,19	3,2%	100,0%	44,79	2,0%	-41,2%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	24,48	14,4%	57,5%	814,96	39,0%	99,9%	879,71	46,8%	7,9%	870,93	36,8%	-1,0%	902,07	39,6%	3,6%
Empréstimos a Receber	-	0,0%	0,0%	77,90	3,7%	100,0%	77,90	4,1%	0,0%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%
Impostos Diferido	-	0,0%	0,0%	618,33	29,6%	100,0%	687,34	36,5%	11,2%	705,58	29,8%	2,7%	737,60	32,4%	4,5%
Depósitos Judiciais	11,10	6,5%	0,0%	11,10	0,5%	0,0%	11,10	0,6%	0,0%	67,33	2,8%	506,3%	67,33	3,0%	0,0%
Investimentos	11,70	6,9%	40,4%	12,10	0,6%	100,8%	12,10	0,6%	0,0%	12,10	0,5%	0,0%	12,10	0,5%	0,0%
Imobilizados	1,46	0,9%	69,1%	95,50	4,6%	99,1%	91,25	4,9%	-4,4%	85,93	3,6%	-5,8%	85,04	3,7%	-1,0%
Intangível	0,22	0,1%	52,0%	0,02	0,0%	49,4%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

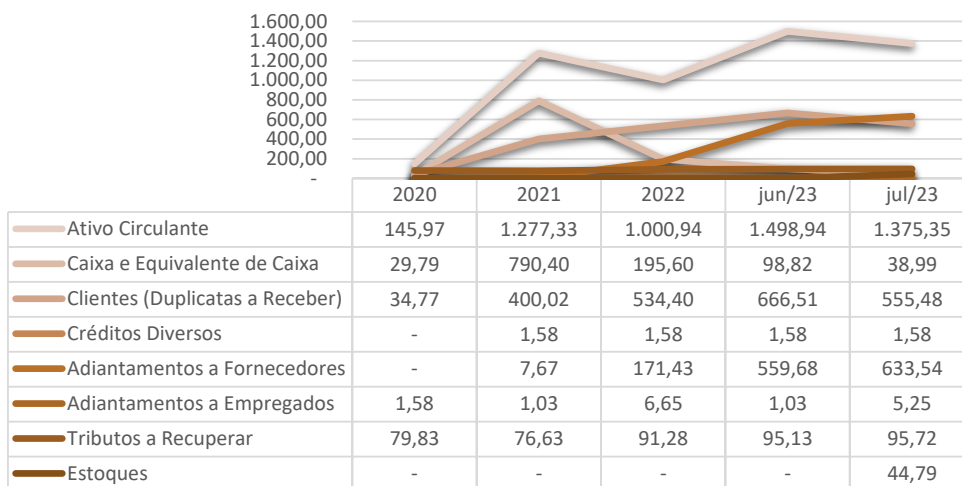
O (i) **ativo total**, que apresentava saldo em junho/23 no valor de R\$ 2,369 milhões, teve um aumento de R\$ 92,45 mil em **julho/23**, passando para R\$ 2,277 milhões;

O (ii) **ativo circulante**, que em junho/23 apresentava saldo de R\$ 1,498 milhões, passou para R\$ 1,375 milhões em **julho/23**, tendo uma redução de R\$ 123,59 mil. Confira-se as informações no gráfico abaixo:





Evolução das Contas do Ativo Circulante



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

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

O grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” no mês de junho/23 apresentava saldo de R\$ 98,82 mil, em **julho/23** o saldo passou para R\$ 38,99 mil, redução de R\$ 59,83 mil.

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Caixa e Equivalente de Caixa	29,79		790,40	122,2%	195,60	-75,3%	98,82	-49,5%	38,99	-60,5%

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

No mês de junho/23 apresentava saldo de R\$ 666,51 mil, em **julho/23** o saldo passou para R\$ 555,48 mil, redução de R\$ 111,03 mil.





	2020	2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Cientes (Duplicatas a Receber)	34,77	400,02	109,9%	534,40	33,6%	666,51	24,7%	555,48	-16,7%

Créditos diversos: Composto pela conta "Créditos a Restituir" do Banco do Brasil.

O mês de **julho/23** não apresentou alteração comparado com o saldo do mês de junho/23.

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

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

O mês de **julho/23** apresentou aumento de R\$ 73,86 mil em comparação com o mês de junho/23.

	2020	2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Fornecedores	-	7,67	100,0%	171,43	2135,4%	559,68	226,5%	633,54	13,2%

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

O mês de **julho/23** apresentou aumento de R\$ 4,22 mil comparado com o mês de junho/23.

	2020	2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Empregados	1,58	1,03	50,1%	6,65	544,5%	1,03	-84,5%	5,25	408,2%

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

No mês de **julho/23** apresentou aumento de R\$ 0,59 mil em comparação com o mês de junho/23.





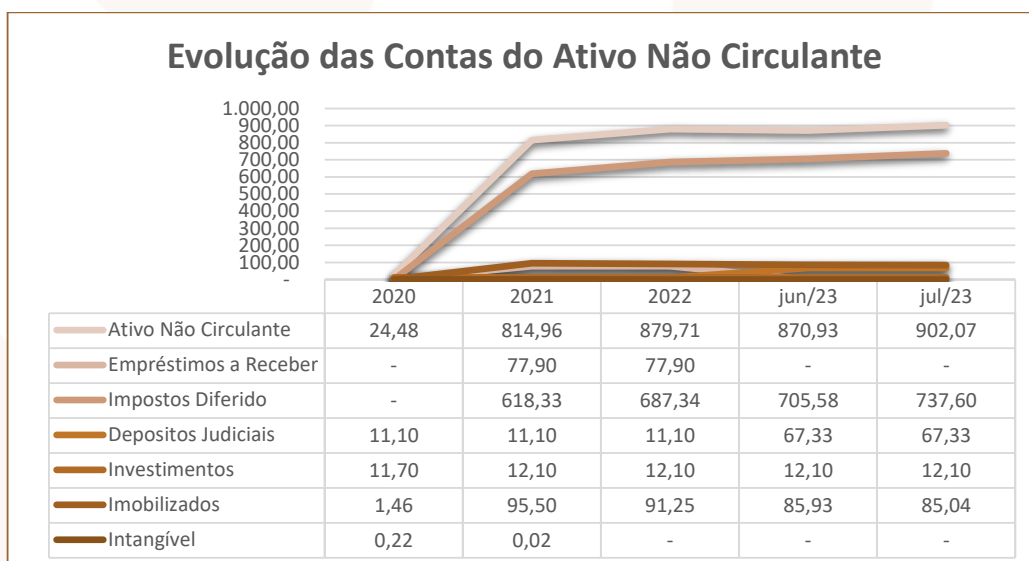
	2020	2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Tributos a Recuperar	79,83	76,63	90,0%	91,28	19,1%	95,13	4,2%	95,72	0,6%

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

No mês de **julho/23** apresentou redução de R\$ 31,40 mil comparado com o mês de junho/23.

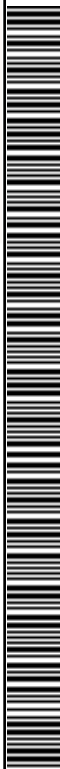
	2020	2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Estoques	-	-	0,0%	-	100,0%	76,19	100,0%	44,79	-41,2%

O (iii) **Ativo Não Circulante** no mês de junho/23 apresentava saldo de R\$ 870,93 mil. No mês de **julho/23**, apresentou um aumento de R\$ 31,14 mil, passando para R\$ 902,07 mil. Confira-se gráfico abaixo.



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

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





No mês de **julho/23** não apresentou movimentação em comparação ao mês de junho/23.

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

Impostos diferidos: 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 **julho/23** apresentou aumento de R\$ 32,02 mil em comparação ao mês de junho/23.

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Impostos Diferido	-	618,33	100,0%	687,34	11,2%	705,58	2,7%	737,60	4,5%	

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

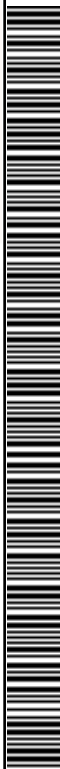
No mês de **julho/23** não se constatou movimentação.

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Depositos Judiciais	11,10	11,10	0,0%	11,10	0,0%	67,33	506,3%	67,33	0,0%	

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

No mês de **julho/23** não apresentou movimentação em comparação ao mês de junho/23.

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





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

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

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Imobilizados	1,46		95,50	99,1%	91,25	-4,4%	85,93	-5,8%	85,04	-1,0%

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

No mês de **julho/23** não apresentou movimentação em comparação ao mês de junho/23.

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Intangível	0,22		0,02	49,4%	-	-100,0%	-	0,0%	-	0,0%

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

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)															
INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA															
BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.020			2021			2022			jun/23			jul/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	170,45	100,0%	-10,4%	2.092,28	100,0%	8,6%	1.880,65	100,0%	-10,1%	2.369,87	100,0%	26,0%	2.277,42	100,0%	-3,9%
PASSIVO CIRCULANTE	2.799,85	1642,7%	6,4%	2.889,41	138,1%	1,0%	878,84	46,7%	-69,6%	1.305,09	55,1%	48,5%	1.231,48	54,1%	-5,6%
Empréstimos	1.270,03	745,1%	-17,2%	1.438,56	68,8%	0,1%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Fornecedores	309,90	181,8%	47,2%	83,70	4,0%	20,9%	71,17	3,8%	-15,0%	28,62	1,2%	-59,8%	15,47	0,7%	-45,9%
Obrigações Fiscais	221,25	129,8%	81,7%	359,29	17,2%	2,1%	197,94	10,5%	-44,9%	374,32	15,8%	89,1%	332,60	14,6%	-11,1%
Obrigações Trabalhistas	396,85	232,8%	3,3%	58,40	2,8%	10,7%	118,43	6,3%	102,8%	147,84	6,2%	24,8%	154,47	6,8%	4,5%
Obrigações Previdenciárias	498,92	292,7%	40,0%	758,32	36,2%	4,9%	383,06	20,4%	-49,5%	528,45	22,3%	38,0%	553,85	24,3%	4,8%
Provisões	31,92	18,7%	100,0%	120,15	5,7%	-22,2%	108,24	5,8%	-9,9%	163,28	6,9%	50,9%	175,10	7,7%	7,2%
Outras Obrigações	70,98	41,6%	196,7%	70,98	3,4%	0,0%	-	0,0%	-100,0%	62,57	2,6%	100,0%	-	0,0%	-100,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	0,0%	0,0%	170,39	8,1%	0,0%	2.046,19	108,8%	1100,9%	2.228,79	94,0%	8,9%	2.272,11	99,8%	1,9%
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	1.267,41	61,9%	100,0%	1.577,41	70,8%	24,5%	1.577,41	69,4%	0,0%
Parcelamentos de Impostos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	608,39	32,3%	100,0%	474,17	20,0%	-22,1%	517,49	22,7%	9,1%
Sócios e Diretores	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	6,82	0,0%	0,0%	6,82	0,3%	100,0%
Receitas/Despesas Diferidas	-	0,0%	0,0%	170,39	8,1%	100,0%	170,39	9,1%	0,0%	170,39	7,2%	0,0%	170,39	7,5%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (R.J)	-	0,0%	0,0%	864,09	41,3%	100,0%	610,19	32,4%	-29,4%	526,95	22,2%	-13,6%	526,95	23,1%	0,0%
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	458,79	21,9%	100,0%	449,02	23,9%	-2,1%	367,98	15,5%	-18,0%	367,98	16,2%	0,0%
Fornecedores	-	0,0%	0,0%	405,30	19,4%	100,0%	161,16	8,6%	-60,2%	158,97	6,7%	-1,4%	158,97	7,0%	0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-2.629,41	-1542,7%	7,7%	-1.831,60	-87,5%	-7,5%	-1.654,57	-88,0%	-9,7%	-1.690,96	-71,4%	2,2%	-1.753,13	-77,0%	3,7%
Capital Social	317,85	186,5%	0,0%	317,85	15,2%	0,0%	317,85	16,9%	0,0%	317,85	13,4%	0,0%	317,85	14,0%	0,0%
Reserva de Capital	0,31	0,2%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%
Adto. Futuro Aumento Capital	89,32	52,4%	0,0%	89,32	4,3%	0,0%	89,32	4,7%	0,0%	89,32	3,8%	0,0%	89,32	3,9%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	-3.036,89	-1781,7%	6,6%	-2.239,08	-107,0%	-6,2%	-2.062,05	-109,6%	-7,9%	-2.098,44	-88,5%	1,8%	-2.160,61	-94,9%	3,0%

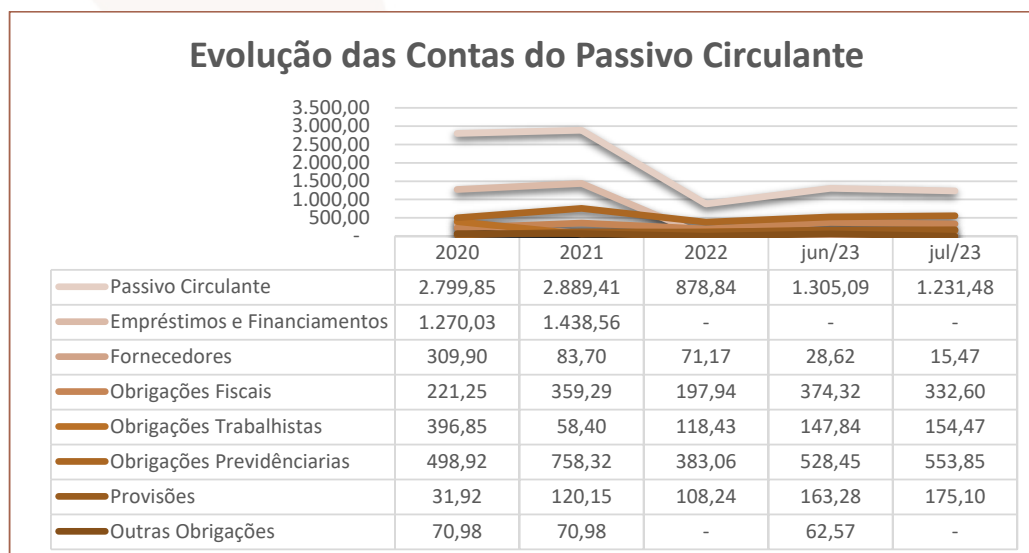
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda





O (i) **Passivo Total**, que em junho/23 apresentava saldo de R\$ 2,369 milhões, teve uma redução de R\$ 92,46 mil em **julho/23**, passando para R\$ 2,277 milhões;

O (ii) **Passivo Circulante**, que em junho/23 apresentava saldo de R\$ 1,305 milhões, teve uma redução de R\$ 73,61 mil no mês de **julho/23**, passando para R\$ 1,231 milhões, podendo ser visualizado no gráfico abaixo:



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 **julho/23** não apresentou movimentação.

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos e Financiamentos	1.270,03	1.438,56	0,1%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	

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





O mês de **julho/23** apresentou redução de R\$ 13,15 mil em comparação ao mês de junho/23.

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores	309,90	83,70	20,9%	71,17	-15,0%	28,62	-59,8%	15,47	-45,9%	

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

No mês de **julho/23** apresentou redução de R\$ 41,73 mil em comparação ao mês de junho/23.

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Fiscais	221,25	359,29	2,1%	197,94	-44,9%	374,32	89,1%	332,60	-11,1%	

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

No mês de **julho/23** apresentou aumento de R\$ 6,63 mil em comparação com saldo de junho/23.

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Trabalhistas	396,85	58,40	10,7%	118,43	102,8%	147,84	24,8%	154,47	4,5%	

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

No mês de **julho/23**, apresentou aumento de R\$ 25,40 em comparação ao mês de junho/23.

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Previdenciárias	498,92	758,32	4,9%	383,06	-49,5%	528,45	38,0%	553,85	4,8%	





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

O mês de **julho/23** apresentou um aumento de R\$ 11,82 mil em comparação ao mês de junho/23.

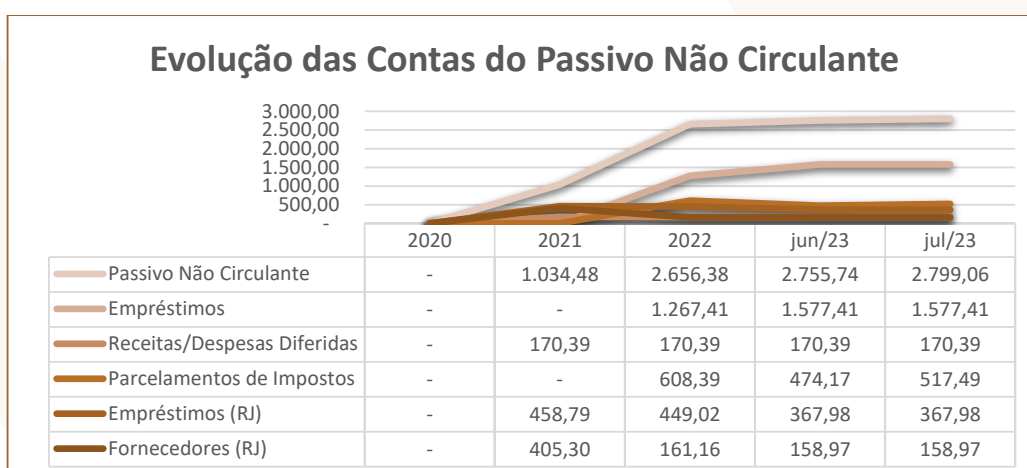
	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Provisões	31,92	120,15	-22,2%	108,24	-9,9%	163,28	50,9%	175,10	7,2%	

Outras obrigações: São débitos com empresas que não se enquadram na conta fornecedores.

No mês de **julho/23** apresentou redução de R\$ 62,57 mil em comparação ao mês de junho/23.

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Outras Obrigações	70,98	70,98	0,0%	-	-100,0%	62,57	100,0%	-	-100,0%	

O (iii) **Passivo Não Circulante**, que em junho/23 apresentava saldo de R\$ 2,755 milhões, passou para R\$ 2,799 milhões em **julho/23**, conforme se nota do gráfico abaixo:



Destacam-se as seguintes contas:

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

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





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

No mês de **julho/23** não apresentou movimentação.

	2020	2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos	-	-	0,0%	1.267,41	100,0%	1.577,41	24,5%	1.577,41	0,0%

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

No mês de **julho/23** não apresentou movimentação em comparação ao mês de junho/23.

	2020	2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Receitas/Despesas Diferidas	-	170,39	100,0%	170,39	0,0%	170,39	0,0%	170,39	0,0%

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

No mês de **julho/23** apresentou aumento de R\$ 43,32 mil em comparação com o mês de junho/23.

	2020	2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Parcelamentos de Impostos	-	-	0,0%	608,39	100,0%	474,17	100,0%	517,49	9,1%

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

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





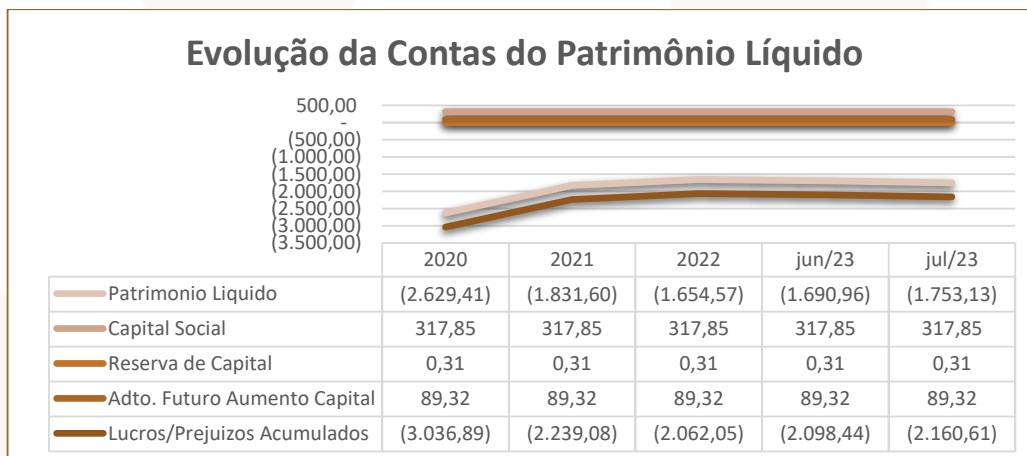
	2020	2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos (RJ)	-	458,79	100,0%	449,02	-2,1%	367,98	-18,0%	367,98	0,0%

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

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

	2020	2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores (RJ)	-	405,30	100,0%	161,16	-60,2%	158,97	-1,4%	158,97	0,0%

O **(iv) Patrimônio Líquido**, que em junho/23 apresentava saldo de R\$ 1,690 milhões negativos, passou para R\$ 1,753 milhões negativos em **julho/23**, ou seja, aumento de R\$ 62,17 mil, conforme observa-se do gráfico abaixo:



Destacam-se as principais contas:

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

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





	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Capital Social	317,85	317,85	0,0%	317,85	0,0%	317,85	0,0%	317,85	0,0%	

Reserva de capital: A reserva de capital, assim como a reserva de lucros, é uma das contas que compõem o patrimônio líquido de uma empresa. Entre outras funções, ela pode ser utilizada para compensar perdas de capital sofridas em algum exercício.

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

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Reserva de Capital	0,31	0,31	0,0%	0,31	0,0%	0,31	0,0%	0,31	0,0%	

Adiantamento futuro aumento de capital: é uma operação comum em grandes empresas, sendo utilizado como forma de investimento ou apenas para permitir que a empresa receba recursos dos sócios com o fim de aumentar o capital social.

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

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Adto. Futuro Aumento Capital	89,32	89,32	0,0%	89,32	0,0%	89,32	0,0%	89,32	0,0%	

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

No mês de **julho/23** apresentou aumento de R\$ 62,17 mil, comparado do o saldo do mês de junho/23.

	2020		2021		2022		jun/23		jul/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Lucros/Prejuízos Acumulados	-3.036,89	-2.239,08	-6,2%	-2.062,05	-7,9%	-2.098,44	1,8%	-2.160,61	3,0%	

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS: Demonstra-se a seguir a composição da demonstração do resultado do exercício em 31 de Dezembro de 2020, 2021, 2022 e dos

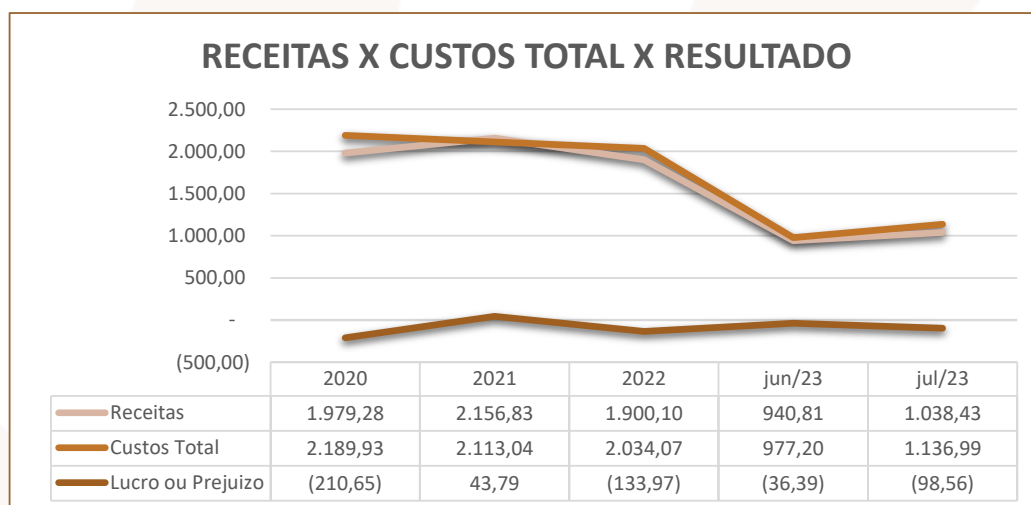




meses de junho e **julho de 2023**, destacando os principais grupos de contas e seus detalhes:

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO															
INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGA LTDA															
DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	2.020			2021			2022			jun/23			jul/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	1.979,28	100,0%	5,66%	2.156,83	100,0%	18,85%	1.900,10	100,0%	33,49%	940,81	100,0%	-50,49%	1.038,43	100,0%	10,38%
Deduções	-112,11	-5,7%	5,93%	-121,86	-5,7%	18,85%	-110,28	-5,4%	29,72%	-52,10	-5,5%	-52,76%	-57,62	-5,5%	10,59%
RECEITA LIQUIDA	1.867,17	94,3%	5,65%	2.034,97	94,3%	18,85%	1.789,81	94,6%	33,71%	888,71	94,5%	-50,35%	980,81	94,5%	10,36%
Custos dos Serviços Prestados	-1.762,39	-89,0%	-0,21%	-1.590,27	-73,7%	19,75%	-1.988,06	-58,1%	-11,71%	-604,78	-64,3%	-69,58%	-741,50	-71,4%	22,61%
RESULTADO BRUTO	104,78	5,3%	8706,46%	444,70	20,6%	15,74%	-198,24	36,6%	629,23%	283,92	30,2%	-243,22%	239,32	23,0%	-15,71%
Despesas Operacionais	-315,43	-15,9%	-14,88%	-392,07	-18,2%	6,73%	-4,74	-19,8%	-70,63%	-338,54	-36,0%	-7140,01%	-383,31	-36,9%	13,22%
Despesas Administrativas	-183,22	-9,3%	-25,82%	-218,04	-10,1%	14,05%	-346,32	-18,9%	-27,83%	-332,36	-35,3%	-4,03%	-375,44	-36,2%	12,96%
Impostos e Taxas	-2,31	-0,1%	-71,07%	-13,89	-0,6%	6,86%	-8,67	0,0%	-100,00%	-1,77	-0,2%	-79,55%	-2,11	-0,2%	19,23%
Depreciação e Amortização	-2,19	-0,1%	0,00%	-10,15	-0,5%	203,80%	-10,67	-0,5%	-66,67%	-5,32	-0,6%	-50,08%	-6,21	-0,6%	16,67%
Resultado Financeiro	-133,03	-6,7%	13,09%	-151,02	-7,0%	-6,12%	25,39	-0,5%	-160,85%	-11,10	-1,2%	-143,74%	-11,56	-1,1%	4,10%
Outras Receitas	5,32	0,3%	25,30%	1,03	0,0%	0,00%	335,53	0,0%	32391,31%	12,02	1,3%	-96,42%	12,02	1,2%	0,00%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-210,65	-10,6%	-42,97%	52,64	2,4%	212,11%	-202,99	16,7%	-172,65%	-54,62	-5,8%	-73,09%	-143,99	-13,9%	163,62%
Provisão CSLL - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	-3,32	-0,2%	211,93%	18,27	-3,8%	-196,54%	4,83	0,5%	-73,58%	8,48	0,8%	75,65%
Provisão IRPJ - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	-5,53	-0,3%	212,09%	50,75	-10,6%	-196,54%	13,41	1,4%	-73,58%	36,95	3,6%	175,65%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-210,65	-10,6%	-42,97%	43,79	2,0%	212,13%	-133,97	2,3%	-128,54%	-36,39	-3,9%	-72,84%	-98,56	-9,5%	170,85%
EBITDA	-75,43	-3,8%	-69,77%	213,81	9,9%	18,08%	-217,71	17,7%	79,42%	-38,19	-4,1%	-17,54%	-126,22	-12,2%	230,48%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda



Destacam-se as seguintes contas:

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

Nota-se que no mês de **julho/23** apurou receita acumulada no valor R\$ 1,038 milhão, representando aumento de R\$ 97,62 mil em comparação ao mês junho/23.





	2020	2021	2022	jun/23	jul/23
Receita Operacional Bruta	1.979,28	2.156,83	1.900,10	940,81	1.038,43

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 **julho/23** apurou custo acumulado no valor R\$ 1,136 milhão.

	2020	2021	2022	jun/23	jul/23
Custos Total	2.189,93	2.113,04	2.034,07	977,20	1.136,99

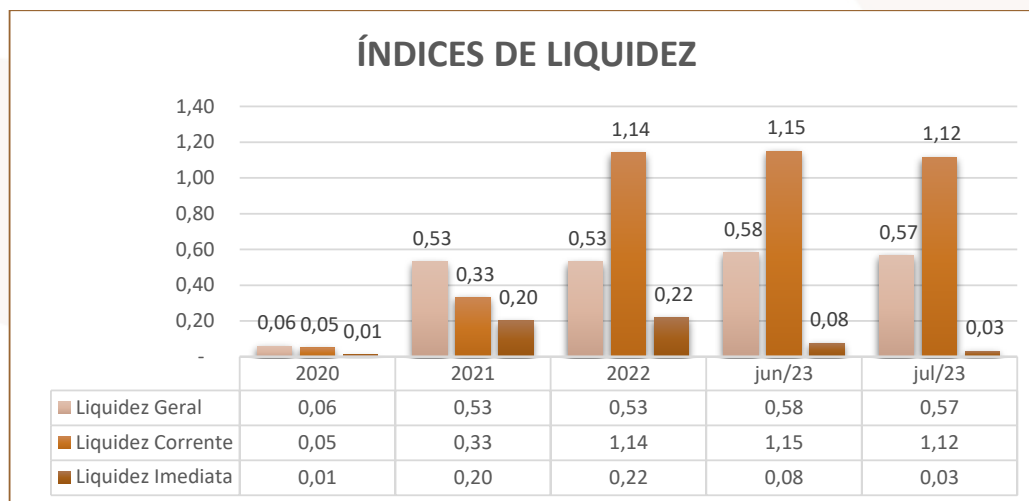
Lucro ou prejuízo do período: É o resultado apurado em cada exercício, quando as receitas são maiores que os custos totais, chama-se lucro, quando as receitas são menores que os custos totais, chama-se prejuízo.

No mês de **julho/23** apurou-se prejuízo acumulado no valor R\$ 98,56 mil.

	2020	2021	2022	jun/23	jul/23
Lucro ou Prejuízo do Período	- 210,65	43,79	- 133,97	- 36,39	- 98,56

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





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

Liquidez Corrente: 1,12 - 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: - 0,03 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações. Nota-se que o indicador apresentado aponta que a Devedora não possui caixa para pagar suas dívidas de forma imediata.

EBITDA: Este índice corresponde a um dos indicadores financeiros usados para medir os resultados de uma empresa. Ele contempla a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos, quando a empresa apresenta Ebitda positivo, significa que a vida financeira da empresa está saudável, quando o Ebitda é negativo, significa que a empresa está passando por dificuldade financeira. No caso da Devedora, em **julho/23**, representou R\$ 126,22 mil negativo.





IV. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO

Aos 13 de julho do ano corrente, a Administração Judicial esteve na sede das Devedoras, oportunidade em que se reuniu com seus representantes e procuradores judiciais. Na ocasião, foram relatadas algumas novidades em relação às atividades das Devedoras, como a contratação de gerente comercial visando a prospecção de médicos e a promoção de reforma aos quartos particulares, que, segundo a perspectiva das Devedoras, pode gerar uma melhora de 15% no faturamento do Grupo.

Com relação ao passivo tributário das Devedoras, em especial em relação à regularização das questões envolvendo a obtenção de CND, foi informado que as Devedoras fizeram pedido de transação ao Fisco estava em curso.

Em relação aos dados contábeis analisados, foram levantados os seguintes questionamentos, com os esclarecimentos fornecidos pelas Devedoras na sequência:

I. Quanto ao IOHM:

Na conta contábil "adiantamento a terceiros", no mês de julho, identificamos um aumento de R\$ 320.331,33 em relação ao mês de junho/2023. Neste montante destacamos alguns





forneedores que já constavam no balancete nos meses anteriores. Solicitamos breves esclarecimentos a respeito das operações

R: Já solicitamos ao departamento para providenciar as notas fiscais para lançamento.

II. Quanto ao IHM:

Na conta contábil "adiantamento a terceiros" do mês de julho/23, identificamos um aumento de R\$ 73.860,07 em relação ao mês de junho/2023. Neste montante, destacamos alguns forneedores que já constavam no balancete nos meses anteriores. Para tanto, solicitamos breves esclarecimentos a respeito dessas operações

R: Já solicitamos ao departamento para providenciar as notas fiscais para lançamento.

Ainda, destaca-se que no mês em análise, a Devedora IHM promoveu diversas campanhas de conscientização da população e incentivo à doação de sangue:

Data	Evento
06/07/2023	Realização da campanha "Cada gota conta", no Centro de Especialidades Médicas em Sarandi/PR;
07/2023	Realizadas campanhas de doação de sangue no CEME de Sarandi/PR, CADEM de Marialva/PR;
20/07/2023	Realizada campanha de doação de sangue no Rotary de Sarandi/PR;
26/07/2023	Realização da Conferência do Conselho Local de Saúde no Auditório Hélio Moreira, na sede do IHM.

Colaciona-se, abaixo, imagens das campanhas realizadas em Marialva, Sarandi e Mandaguaçu:





Foram promovidos, também, treinamentos/cursos aos colaboradores do Grupo Hospital do Câncer:

Treinamento de incorporação de novas tecnologias

Curso de Formação de Coordenadores de Comissão Infra-Hospitalar de Doação de Órgãos e Tecidos para Transplantes







Ademais, no período em análise, as Devedoras adquiriram equipamentos hospitalares para aprimorar o atendimento aos pacientes e os procedimentos realizados:

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

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





Equipamento	Imagem
Eletrocadiógrafo	
Cardioversor	
Camas para Leitos – atendimento SUS	
Macas de transporte hidráulicas	

Colaciona-se, a seguir, algumas fotos da vistoria que atestam o regular funcionamento da atividade, com circulação de pacientes, colaboradores, organização e limpeza do local.

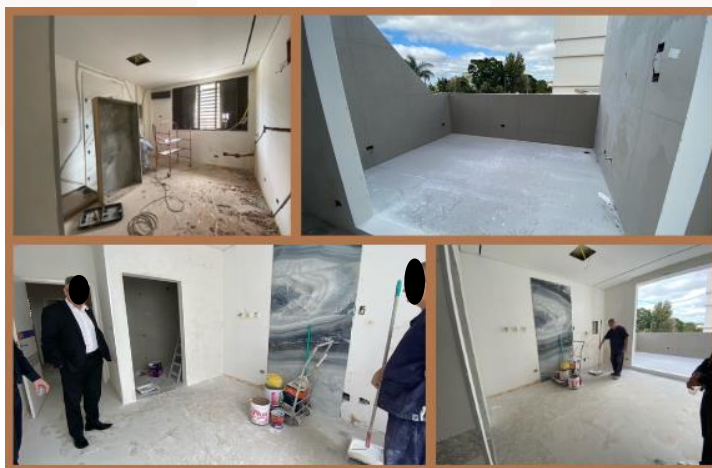
Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

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





Por fim, abaixo se encontram as fotos da reforma recém promovida pelas Devedoras aos quartos de atendimento particular:



V. CONSIDERAÇÕES FINAIS

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





Maringá/PR, 6 de setembro de 2023.

AUXILIA CONSULTORES LTDA.

Henrique Cavalheiro Ricci | OAB/PR 35.939

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

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

