

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADE "RMA"

COMPETÊNCIA: DEZEMBRO/2021



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, 28 de fevereiro de 2021





ÍNDICE

1. SOBRE AS DEVEDORAS	2
1.1 ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO E SITUAÇÃO DA FILIAL	2
1.2 QUANTIDADE DE ATENDIMENTOS	2
1.3 SITUAÇÃO DO PASSIVO	3
1.4 QUADRO DE COLABORADORES	3
2. CRONOGRAMA PROCESSUAL	4
3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS	5
3.1 INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA. 5	
3.1.1 ATIVO	5
3.1.2 PASSIVO	12
3.2 INSTITUTO DE HEMOTERAPIA DE MARINGÁ LTDA.	21
5.2.1 ATIVO	21
5.2.2 PASSIVO	26
4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO	34
5. CONSIDERAÇÕES FINAIS	36





1. SOBRE AS DEVEDORAS

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 **dezembro/21**, 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

Os atendimentos realizados no mês de **dezembro/2021** podem ser consultados e comparados na tabela abaixo, cujas informações foram fornecidas diretamente pelas Devedoras:

HEMOTERAPIA (BANCO DE SANGUE)		
Banco de sangue	Novembro/21	Dezembro/21
Candidatos a doação	549	586
Doações	492	541
Transfusões	706	606

ONCOLOGIA		
SUS	Novembro/21	Dezembro/21
Ambulatório	8.979	15.471
Internamento	528	549





ONCOLOGIA		
Convênios	Novembro/21	Dezembro/21
Ambulatório	172	228
Internamento	41	50

ONCOLOGIA		
Particulares	Novembro/21	Dezembro/21
Ambulatório	41	38
Internamento	38	42

1.3 SITUAÇÃO DO PASSIVO

A Administração Judicial está no prazo para concluir a verificação dos créditos, por consequência, a relação de credores publicada por ocasião do Edital previsto no art. 52, §1º, da LREF, ainda não sofreu alteração formal.

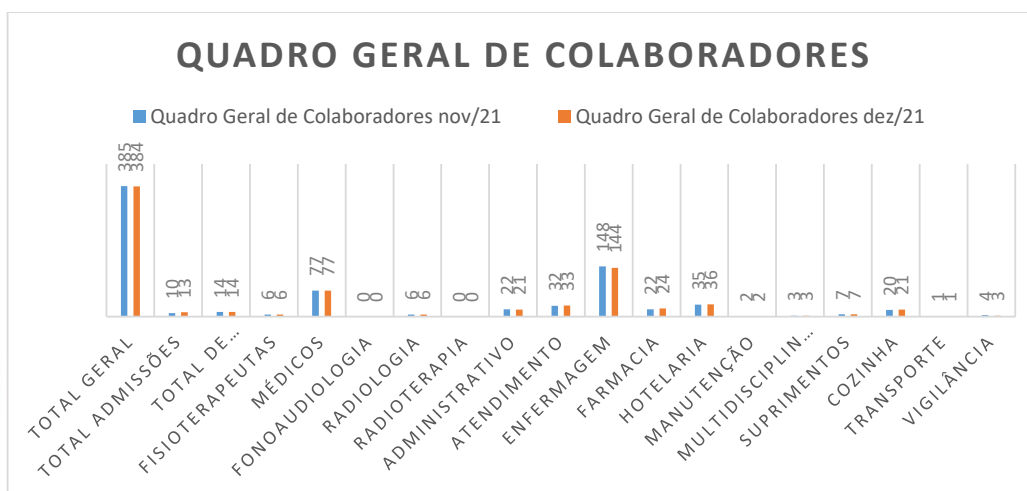
1.4 QUADRO DE COLABORADORES

As Devedoras apresentavam em novembro/2021, 385 (trezentos e noventa e quatro) colaboradores.

No mês de **dezembro/21**, este número passou para 384 (trezentos e oitenta e oito) com a admissão de 13 e demissão de 14 colaboradores celetistas. Contam com 7 prestadores de serviço terceirizados, número este que se repete desde o último mês de análise.

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 do Edital de 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
16/03/2022 ¹		Prazo final para apresentação da Relação de Credores do AJ		Art. 7º, § 2º

¹ Conforme se verifica da r. decisão de mov. 565 dos autos, foi deferido o prazo suplementar de 15 dias às Devedoras para apresentarem à esta Administração Judicial a revisão dos débitos existentes, após diversos requerimentos de esclarecimentos formulados no decorrer da verificação de créditos pela Administradora. A última entrega de documentos ocorreu no dia 25/02/2022, que coincidiu com o último dia do prazo conferido pelo MM. Juízo. Diante disso, a Administração disporá até o dia 16/03/2021 para entrega final da sua relação de credores, isto é, 15 dias da última entrega de documentos.





		Publicação do Edital: Aviso do Plano e Lista de Credores do AJ	Art. 7º, §2º e Art. 53
		Prazo final para apresentação das Impugnações Judiciais	Art. 8º
		Prazo 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
		Publicação do Edital: Convocação AGC	Art. 36
		Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	Art. 37
		Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação	Art. 37
14/03/2022 ²		Encerramento do Período de Suspensão (180 dias contados do deferimento)	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, e dos meses de setembro, outubro, novembro e

² Primeiro dia útil subsequente ao término dos 180 dias.





dezembro de 2021, destacando os principais grupos de contas e seus detalhes, com alterações relevantes:

BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			set/21			out/21			nov/21			dez/21		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	14.124,26	100,0%	98,1%	14.259,55	100,0%	101,0%	30.321,13	100,0%	212,6%	32.428,97	100,0%	107,0%	32.628,43	100,0%	100,6%	33.316,64	100,0%	102,1%
ATIVO CIRCULANTE	7.527,32	53,3%	95,8%	8.016,19	56,2%	106,5%	11.925,73	39,3%	148,8%	14.894,77	45,9%	124,9%	15.154,68	46,4%	101,7%	15.747,77	47,3%	103,9%
Caixa e Equivalente de Caixa	440,69	3,1%	61,5%	286,07	2,0%	64,9%	22,79	0,1%	8,0%	2.053,80	6,3%	9013,2%	3.227,38	9,9%	157,1%	3.507,90	10,5%	108,7%
Clientes	2.504,14	17,7%	103,7%	3.107,59	21,8%	124,1%	1.031,76	3,4%	33,2%	4.418,35	13,6%	428,2%	3.249,70	10,0%	73,6%	3.660,30	10,7%	109,6%
Créditos Diversos	40,64	0,3%	32,7%	105,01	0,7%	258,4%	166,25	0,5%	158,3%	619,36	1,9%	372,5%	638,64	2,0%	103,1%	825,31	2,5%	129,2%
Empréstimos a Receber	3.368,14	23,8%	110,9%	2.844,02	19,9%	84,4%	4.484,48	14,8%	157,7%	2.265,23	7,0%	50,5%	2.265,23	6,9%	100,0%	2.266,23	6,8%	100,0%
Adiantamentos a Fornecedores	508,17	3,6%	103,9%	938,68	6,6%	184,7%	4.271,31	14,1%	455,0%	3.982,67	12,3%	93,2%	3.883,29	11,9%	97,5%	3.862,13	11,6%	99,5%
Adiantamentos a Empregados	68,42	0,5%	55,4%	59,13	0,4%	86,4%	38,50	0,1%	65,1%	37,38	0,1%	97,1%	300,43	0,9%	803,7%	39,76	0,1%	13,2%
Tributos a Recuperar	70,12	0,5%	102,5%	71,54	0,5%	102,0%	45,46	0,1%	63,5%	45,46	0,1%	100,0%	47,85	0,1%	105,2%	47,85	0,1%	100,0%
Estoques	526,99	3,7%	59,3%	604,16	4,2%	114,6%	1.865,17	6,2%	308,7%	1.472,51	4,5%	78,9%	1.542,14	4,7%	104,7%	1.638,29	4,9%	106,2%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.596,94	46,7%	101,0%	6.243,36	43,8%	94,6%	18.395,39	60,7%	294,6%	17.534,19	54,1%	95,3%	17.473,75	53,6%	99,7%	17.568,88	52,7%	100,5%
Créditos de Clientes	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	705,81	2,3%	100,0%	705,81	2,2%	100,0%	705,81	2,2%	100,0%	705,81	2,1%	100,0%
Impostos Diferido	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	11.743,85	38,7%	100,0%	10.914,66	33,7%	100,0%	10.996,23	33,7%	100,0%	11.123,18	33,4%	100,0%
Depósitos Judiciais	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Investimentos	121,62	0,9%	168,8%	229,59	1,6%	188,8%	229,79	0,8%	100,1%	229,89	0,7%	100,0%	119,88	0,4%	52,1%	119,88	0,4%	100,0%
Imobilizados	6.473,22	45,8%	100,5%	5.988,72	42,0%	92,5%	5.695,81	18,8%	95,1%	5.664,19	17,5%	99,4%	5.632,65	17,3%	99,4%	5.601,32	16,8%	99,4%
Intangível	2,10	0,0%	12,1%	25,06	0,2%	1195,1%	20,14	0,1%	80,4%	19,66	0,1%	97,6%	19,17	0,1%	97,5%	18,69	0,1%	97,5%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

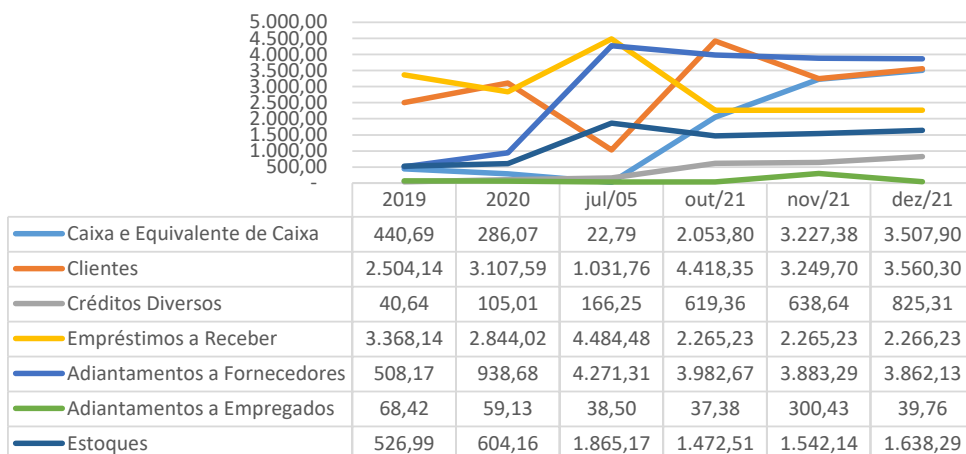
Considerando as variações mais relevantes apresentadas a partir dos dados contábeis disponibilizados pela Devedora "IOHM", destaca-se:

- I. O ativo total, que apresentava saldo em novembro/2021 no valor de R\$ 32,628 milhões, teve um aumento de R\$ 688 mil em **dezembro/21**, passando para R\$ 33,316 milhões
- II. O ativo circulante, que em novembro/2021 apresentava saldo de R\$ 15,154 milhões, teve um acréscimo de R\$ 593 mil, passando para R\$ 15,747 milhões em **dezembro/2021**. Confira-se as informações no gráfico abaixo:





Evolução das Contas do Ativos Circulantes



As Devedoras justificaram que tais alterações decorrem, sobretudo, da análise das contas a receber pela nova gestão e variação nas contas de Caixa e Equivalentes.

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 novembro/2021 apresentava saldo de R\$ 3,227 milhões, em **dezembro/2021** o saldo passou para 3,507 milhões, acréscimos de R\$ 280 mil.

O acréscimo acontece sempre que há mais entradas recursos financeiros (recebimentos) do que saídas de recursos financeiros (pagamentos).

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Caixa e Equivalente de Caixa	440,69	286,07	-35,1%	22,79	-92,0%	2.053,80	8911,8%	3.227,38	57,1%	3.507,90	8,7%	





- **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 novembro/2021 apresentava saldo de R\$ 3,249 milhões, em **dezembro /2021**, passou para 3,560 milhões, acréscimo de R\$ 311 mil.

O acréscimo nesta conta decorre do aumento das prestações de serviços a prazo no período.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Clientes (Duplicatas a Receber)	2.504,14	3.107,59	24,1%	1.031,76	-66,8%	4.418,35	328,2%	3.249,70	-26,4%	3.560,30	9,6%	

- **CRÉDITOS DIVERSOS:** Composto pelas contas Consórcio do Banco do Brasil e Créditos a Restituir dos Bancos Uniprime Norte do Paraná, Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil.

No mês de **dezembro/21** apresentou aumento de R\$ R\$ 186 mil, comparado com o saldo do mês de novembro/21.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Créditos Diversos	40,64	105,01	158,4%	166,25	58,3%	619,36	272,5%	638,64	3,1%	825,31	29,2%	

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

A conta não sofreu alteração desde o último mês analisado.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos a Receber	-	-	0,0%	77,90	100,0%	77,90	0,0%	77,90	0,0%	77,90	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 **dezembro/21** apresentou uma leve redução no saldo em comparação com o mês de novembro/21, sendo a redução no valor de R\$ 21 mil,.

A redução decorre da utilização de parte do adiantamento para pagamentos de fornecedores.

	2019			2020			set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Adiantamento a Fornecedores	508,17	938,68	84,7%	4.271,31	355,0%	3.982,67	-6,8%	3.883,29	-2,5%	3.862,13	-0,5%			

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

No mês de **dezembro/21** apresentou uma redução R\$ 260 mil em comparação com o mês de novembro/21. A redução se deu em razão utilização do adiantamento para quitação do Décimo Terceiro Salário.

	2019			2020			set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Adiantamento a Empregados	68,42	59,13	-13,6%	38,50	-34,9%	37,38	-2,9%	300,43	703,7%	39,76	-86,8%			

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

No mês de **dezembro/21** apresentou um leve aumento de R\$ 96 mil em comparação com o mês de novembro/21, devido a aquisição de bens e serviços para utilização futuras.

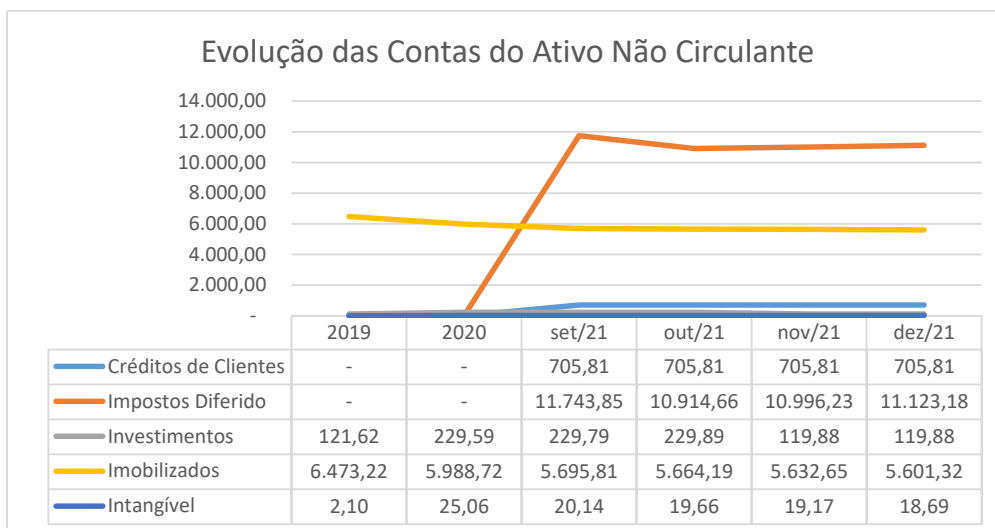
	2019			2020			set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Estoques	526,90	604,16	14,7%	1.865,17	208,7%	1.472,51	-21,1%	1.542,14	4,7%	1.638,29	6,2%			

III. Ativo Não Circulante: Bens de conservação douradora. No mês de novembro/2021 o saldo do





ativo não circulante era de R\$ 17,473 milhões. No mês de **dezembro/21**, notou-se um leve aumento de R\$ 95 mil, passando para R\$ 17,568 milhões. Confira-se gráfico abaixo.



A justificativa lançada pela baixa variação na conta em análise é a de que houve pequena variação no grupo realizável a longo prazo.

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.

Não foi constatada qualquer variação no mês de referência.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Créditos de Clientes	-	-	0,0%	705,81	100,0%	705,81	0,0%	705,81	0,0%	705,81	0,0%	

➔ **IMPOSTOS DEFERIDO:** 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.





Não foi constatada variação significativa no mês de referência, em comparação com o mês anterior.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Impostos Diferido	-	-	0,0%	11.743,85	100,0%	10.914,06	-7,1%	10.996,23	0,8%	11.123,18	1,2%	

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

Não foi constatada variação significativa no mês de referência, em comparação com o mês anterior.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Investimentos	121,62	229,59	88,8%	229,79	0,1%	229,89	0,0%	119,88	-47,9%	119,88	0,0%	

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

Não foi constatada variação significativa no mês de referência, em comparação com o mês anterior.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Imobilizados	6.473,22	5.988,72	-7,5%	5.695,81	-4,9%	5.664,19	-0,6%	5.632,65	-0,6%	5.601,32	-0,6%	

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

Não foi constatada variação significativa no mês de referência, em comparação com o mês anterior.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Intangível	2,10	25,06	1093,3%	20,14	-19,6%	19,66	-2,4%	19,17	-2,5%	18,69	-2,5%	





3.1.2 PASSIVO

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

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

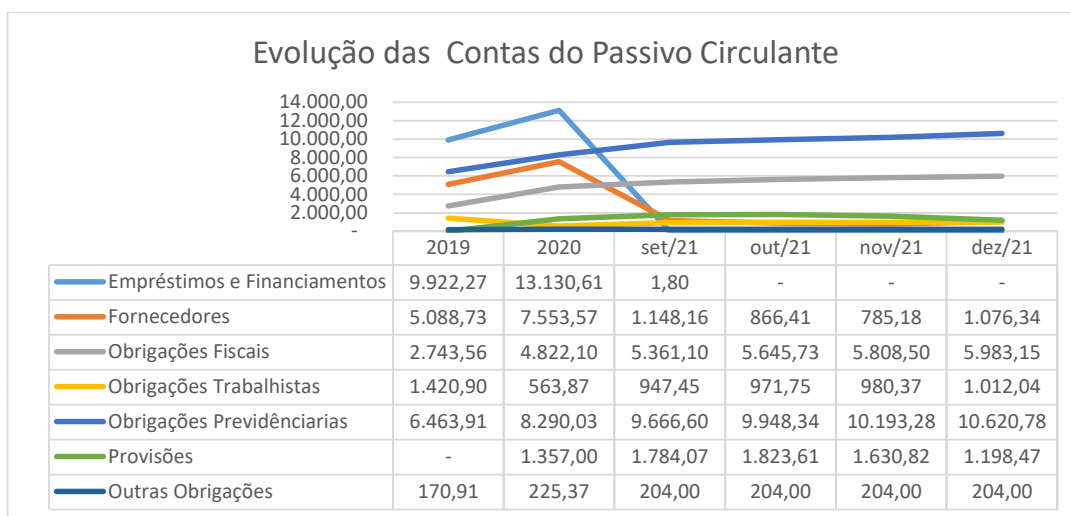
INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			set/21			out/21			nov/21			dez/21		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	14.124,26	100,0%	-1,9%	14.259,55	100,0%	1,0%	30.321,13	100,0%	112,6%	32.428,97	100,0%	7,0%	32.628,43	100,0%	0,6%	33.316,64	100,0%	233,6%
PASSIVO CIRCULANTE	25.810,27	182,7%	52,9%	35.942,55	252,1%	39,3%	19.113,18	63,0%	-46,8%	19.459,83	60,0%	1,8%	19.602,15	60,1%	0,7%	20.094,78	60,3%	55,9%
Empréstimos e Financiamentos	9.922,27	70,2%	41,1%	13.130,61	92,1%	32,3%	1,80	0,0%	-100,0%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	#DIV/0!	0,0%	0,0%	
Fornecedores	5.088,73	36,0%	48,5%	7.553,57	53,0%	48,4%	1.148,16	3,8%	-84,8%	866,41	2,7%	-24,5%	785,18	2,4%	-9,4%	1.076,34	3,2%	14,2%
Obrigações Fiscais	2.743,56	19,4%	156,2%	4.822,10	33,8%	75,8%	5.361,10	17,7%	11,2%	5.645,73	17,4%	5,3%	5.808,50	17,8%	2,9%	5.983,15	18,0%	124,1%
Obrigações Trabalhistas	1.420,90	10,1%	-6,3%	563,87	4,0%	-60,3%	947,45	3,1%	68,0%	971,75	3,0%	2,6%	980,37	3,0%	0,9%	1.012,04	3,0%	179,5%
Obrigações Previdenciárias	6.463,91	45,8%	72,5%	8.290,03	58,1%	28,3%	9.666,60	31,9%	16,6%	9.948,34	30,7%	2,9%	10.193,28	31,2%	2,5%	10.620,78	31,9%	128,1%
Provisões	-	0,0%	0,0%	1.357,00	9,5%	100,0%	1.784,07	5,9%	31,5%	1.823,61	5,6%	2,2%	1.630,82	5,0%	-10,6%	1.198,47	3,6%	88,3%
Outras Obrigações	170,91	1,2%	99,3%	225,37	1,6%	31,9%	204,00	0,7%	-9,5%	204,00	0,6%	0,0%	204,00	0,6%	0,0%	204,00	0,6%	90,5%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	597,49	4,2%	-55,7%	21,50	0,2%	-96,4%	681,32	2,2%	3069,7%	681,32	2,1%	0,0%	1.138,46	3,5%	67,1%	1.367,03	4,1%	6359,7%
Empréstimos Pessoa Física	70,27	0,5%	-88,8%	21,50	0,2%	-69,4%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	#DIV/0!	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	
Parcelamentos de Impostos	527,22	3,7%	-26,5%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	
Receitas/Despesas Diferidas	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	681,32	2,2%	100,0%	681,32	2,1%	100,0%	1.138,46	3,5%	100,0%	1.367,03	4,1%	120,1%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (R.J)	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	29.103,97	96,0%	100,0%	29.046,04	89,6%	100,0%	29.002,23	88,9%	100,0%	29.245,86	87,8%	100,0%
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	18.092,97	59,7%	100,0%	18.035,03	55,6%	100,0%	17.991,23	55,1%	100,0%	18.234,85	54,7%	100,0%
Fornecedores	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	11.011,00	36,3%	100,0%	11.011,00	34,0%	100,0%	11.011,00	33,7%	100,0%	11.011,00	33,0%	100,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-12.283,51	-87,0%	220,4%	-21.704,50	-152,2%	76,7%	-18.577,34	-61,3%	-14,4%	-16.758,22	-51,7%	-9,8%	-17.114,41	-52,5%	2,1%	-17.391,02	-52,2%	80,1%
Capital Social	280,00	2,0%	0,0%	280,00	2,0%	0,0%	280,00	0,9%	0,0%	280,00	0,9%	0,0%	280,00	0,9%	0,0%	280,00	0,8%	100,0%
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%	-	0,0%	
Lucros/Prejuízos Acumulados	-12.563,87	-89,0%	205,3%	-21.984,50	-154,2%	75,0%	-18.857,34	-62,2%	-14,2%	-17.038,22	-52,5%	-9,6%	-17.394,41	-53,3%	2,1%	-17.671,02	-53,0%	80,4%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

- I. O Passivo Total, que em novembro/2021 apresentava saldo de R\$ 32,628 milhões, teve um acréscimo de R\$ 688 mil, passando para R\$ 33,316 milhões em **dezembro/2021**;
- II. O Passivo Circulante, que em novembro/2021 apresentava saldo de R\$ 19,602 milhões, teve acréscimo de R\$ 492 mil, passando para R\$ 20,094 milhões em **dezembro/2021**, podendo ser melhor visualizado no gráfico abaixo:





Dos saldos apresentados, destacam-se às seguintes contas:

- **EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS:** São concessões de crédito em espécie.

No mês de **dezembro/21** não foi constatado movimentação.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos e Financiamentos	9.922,27	13.130,61	32,3%	1,80	-100,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	

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

No mês de **dezembro/21** teve um aumento em comparação com saldo de novembro/21 devido a aquisição de bens e serviços a prazo, no valor de R\$ 291 mil.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores	5.088,73	7.553,57	48,4%	1.148,16	-84,8%	866,41	-24,5%	785,18	-9,4%	1.076,34	37,1%	





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

No mês de **dezembro/21** apresentou um aumento de R\$ 174 mil em comparação ao mês de novembro/21, devido a provisão dos impostos do mês de dezembro/21 sobre o faturamento.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Fiscais	2.743,56	4.822,10	75,8%	5.361,10	11,2%	5.645,73	5,3%	5.808,50	2,9%	5.983,15	3,0%	

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

No mês de **dezembro/21** apresentou um aumento de R\$ 31 mil em comparação ao mês de novembro/21 devido a provisão das verbas trabalhistas.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Trabalhistas	1.420,90	563,87	-60,3%	947,45	68,0%	971,75	2,6%	980,37	0,9%	1.012,04	3,2%	

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

No mês de **dezembro/21** apresentou um aumento de R\$ 427 mil em comparação ao mês de novembro/21, devido as provisões dos encargos sobre as verbas trabalhistas do mês de dezembro/21.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Previdenciárias	6.463,91	8.290,03	28,3%	9.666,60	16,6%	9.948,34	2,9%	10.193,28	2,5%	10.620,78	4,2%	

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

No mês de **dezembro/21** apresentou redução de R\$ 432 mil em comparação com o mês de novembro/21, devido ao pagamento do 13º salário.





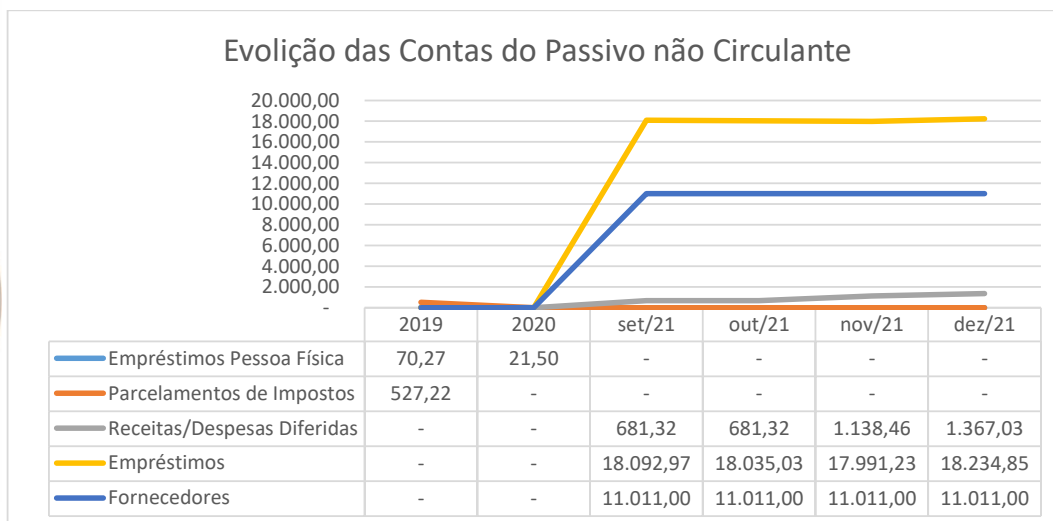
	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Provisões	-	1.357,00	100,0%	1.784,07	31,5%	1.823,61	2,2%	1.630,82	-10,6%	1.198,47	-26,5%	

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

Não foi constatada variação no mês de referência, em comparação com o mês anterior.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Outras Obrigações	170,91	225,37	31,9%	204,00	-9,5%	204,00	0,0%	204,00	0,0%	204,00	0,0%	

III. O Passivo Não Circulante que em novembro/2021 apresentava saldo de R\$ 30,140 milhões, passou para R\$ 30,612 milhões em **dezembro/2021**, isto é, acréscimo de R\$ 472 mil, 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 **dezembro/21** não se constatou movimentação.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos Pessoa Física	70,27	21,50	-69,4%	-	-100,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	

→ **PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS:** São dívidas tributárias.

No mês de **dezembro/21** não houve movimentação na conta.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Parcelamentos de Impostos	527,22	-	-100,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	

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

No mês de **dezembro/21** apresentou aumento de R\$ 228 mil em comparação com o mês de novembro/21.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Receitas/Despesas Diferidas	-	-	0,0%	681,32	100,0%	681,32	0,0%	1.138,46	67,1%	1.367,03	20,1%	

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

No mês de **dezembro/21**, apresentou aumento de R\$ 243 mil de movimento em conta corrente.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos	-	-	0,0%	18.092,97	100,0%	18.035,03	-0,3%	17.991,23	-0,2%	18.234,85	1,4%	



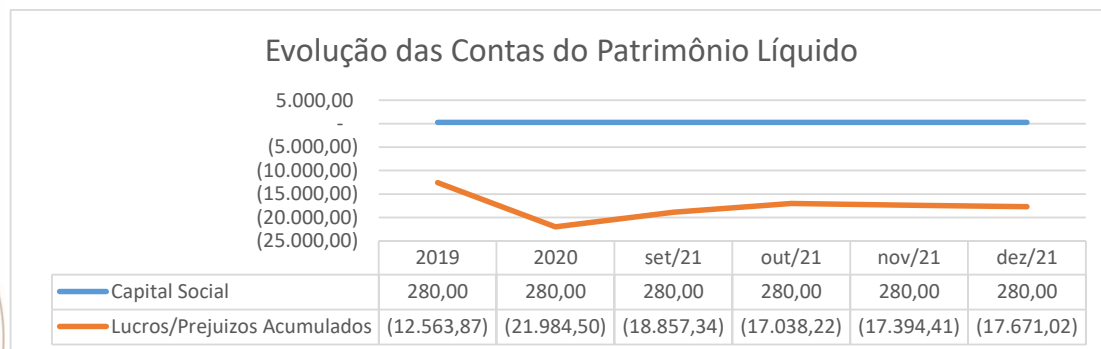


→ **FORNECEDORES - RJ:** São valores devido a fornecedores que estavam na conta de fornecedores no ativo Circulante, e que devido ao pedido de recuperação judicial, foram transferidos para passivo não circulante.

No mês de **dezembro/21**, não se constatou variação significativa.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores	-	-	0,0%	11.011,00	100,0%	11.011,00	0,0%	11.011,00	0,0%	11.011,00	0,0%	

IV. O Patrimônio Líquido que em novembro/2021 apresentava saldo de R\$ 17,114 milhões negativos, em dezembro/21 passou para R\$ 17,391 milhões negativos, ou seja, acréscimo de R\$ 277 mil., 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 **dezembro/21** não se notou alteração em comparação ao período anterior.





	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	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 **dezembro/21** apresentou um aumento de R\$ 276,61 mil em comparação com o mês de novembro/21.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Lucro ou Prejuízo Acumulado	-12.563,87		-21.984,50	75,0%	-18.857,34	-14,2%	-17.038,22	-9,6%	-17.394,41	2,1%	-17.671,02	1,6%

❖ DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

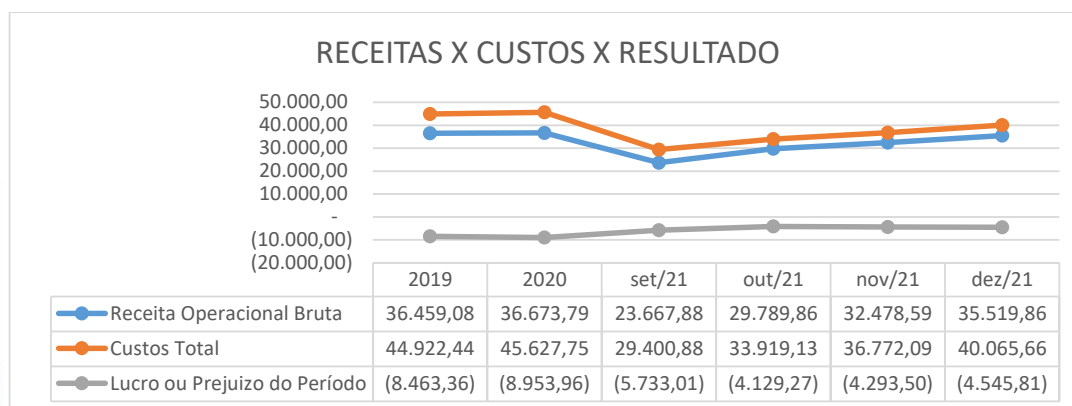
Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, e os meses de setembro, outubro, novembro e **dezembro de 2021**, destacando os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	2.019		2.020		set/21		out/21		nov/21		2021	
	R\$	AV	R\$	AV	R\$	AV	R\$	AV	R\$	AV	R\$	AV
Receita Operacional Bruta	36.459,08	100,0%	36.673,79	100,0%	23.667,88	100,0%	29.789,86	100,0%	32.478,59	100,0%	35.519,86	100,0%
Deduções	-2.060,06	-5,7%	-1.971,25	-5,4%	-764,01	-3,2%	-1.109,19	-3,7%	-1.261,10	-4,2%	-1.432,93	-4,8%
RECEITA LÍQUIDA	34.399,03	94,3%	34.702,54	94,6%	22.903,86	96,8%	28.680,67	96,3%	31.217,49	104,8%	34.086,92	114,4%
Custos dos Serviços Prestados	-38.068,99	-104,4%	-38.075,91	-103,8%	-27.785,75	-117,4%	-30.928,12	-103,8%	-33.721,83	-113,2%	-37.644,03	-126,4%
RESULTADO BRUTO	-3.669,96	-10,1%	-3.373,36	-9,2%	-4.881,89	-20,6%	-2.247,44	-7,5%	-2.504,34	-8,4%	-3.557,11	-11,9%
Despesas Operacionais	-4.793,40	-13,1%	-5.580,60	-15,2%	-3.756,70	-15,9%	-3.958,21	-13,3%	-3.947,12	-13,2%	-3.273,60	-11,0%
Despesas Administrativas	-2.599,50	-7,1%	-3.950,33	-10,8%	-1.022,75	-4,3%	-1.198,40	-4,0%	-1.209,55	-4,1%	-1.512,91	-5,1%
Impostos e Taxas	-114,94	-0,3%	-102,29	-0,3%	-120,55	-0,5%	-130,18	-0,4%	-139,02	-0,5%	-143,21	-0,5%
Depreciação e Amortização	-338,67	-0,9%	-411,82	-1,1%	-343,15	-1,4%	-375,25	-1,3%	-407,27	-1,4%	-439,09	-1,5%
Resultado Financeiro	-1.994,68	-5,5%	-1.238,50	-3,4%	-2.314,05	-9,8%	-2.300,43	-7,7%	-2.285,43	-7,6%	-2.192,45	-7,4%
Outras Receitas	254,40	0,7%	72,34	0,2%	75,68	0,3%	77,94	0,3%	113,98	0,4%	1.014,06	3,4%
Resultado não Operacional	0,00	0,0%	50,00	0,1%	-31,88	-0,1%	-31,88	-0,1%	-39,82	-0,1%	0,00	0,0%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-8.463,36	-23,2%	-8.953,96	-24,4%	-8.638,58	-36,5%	-6.205,65	-20,8%	-6.451,46	-21,7%	-6.830,71	-22,9%
Provisão CSLL - Diferido	0,00	0,0%	0,00	0,0%	773,89	3,3%	554,92	1,9%	577,05	1,9%	1.673,72	5,6%
Provisão IRPJ - Diferido	0,00	0,0%	0,00	0,0%	2.131,69	9,0%	1.521,46	5,1%	1.580,91	5,3%	611,18	2,1%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-8.463,36	-23,2%	-8.953,96	-24,4%	-5.733,01	-24,2%	-4.129,27	-13,9%	-4.293,50	-14,4%	-4.545,81	-15,3%
EBITDA	-6.130,01	-16,8%	-7.303,65	-19,9%	-5.981,38	-25,3%	-3.529,96	-11,8%	-3.778,76	-12,7%	-4.199,17	-14,1%

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.

No mês de **dezembro/21** apresentou um aumento de R\$ 3.041 milhões em comparação com o mês de novembro/21.

	2019	2020	set/21	out/21	nov/21	dez/21
Receita Operacional Bruta	36.459,08	36.673,79	23.667,88	29.789,86	32.478,59	35.519,86

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

No mês de **dezembro/21** apresentou aumento de R\$ 3,293 milhões em comparação com o mês de novembro/21.

	2019	2020	set/21	out/21	nov/21	dez/21
Custos Total	44.922,44	45.627,75	29.400,88	33.919,13	36.772,09	40.065,66

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





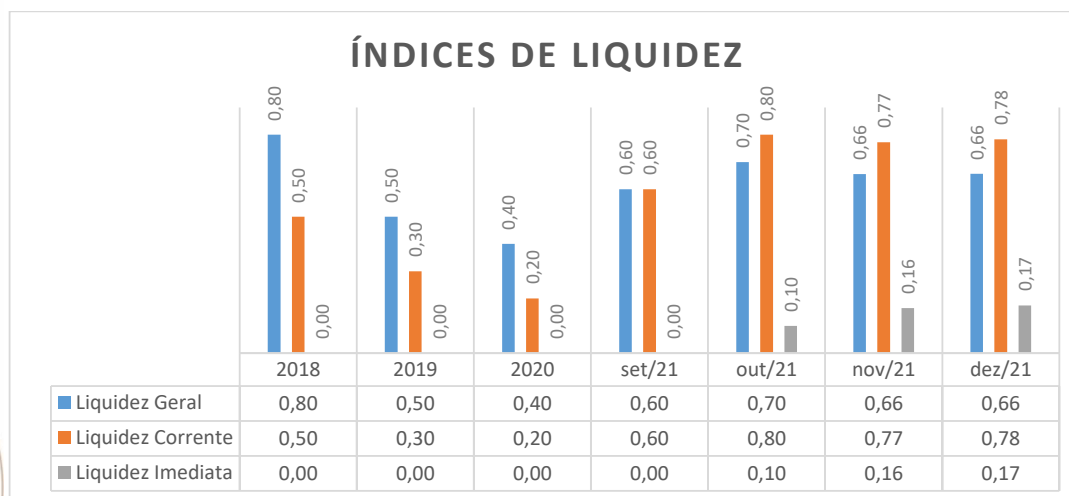
lucro, quando as receitas são menores que os custos totais, chama-se prejuízo.

Nota-se que a Devedora "IOHM" vem apresentando prejuízos acumulados. Em comparação com o último mês de análise, o aumento foi de R\$ 252 mil.

	2019	2020	set/21	out/21	nov/21	dez/21
Lucro ou Prejuízo do Período	- 8.463,36	- 8.953,96	- 5.733,01	- 4.129,27	- 4.293,50	- 4.545,81

❖ 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: 0,66 - 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: 0,78 - 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: 0,17 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no



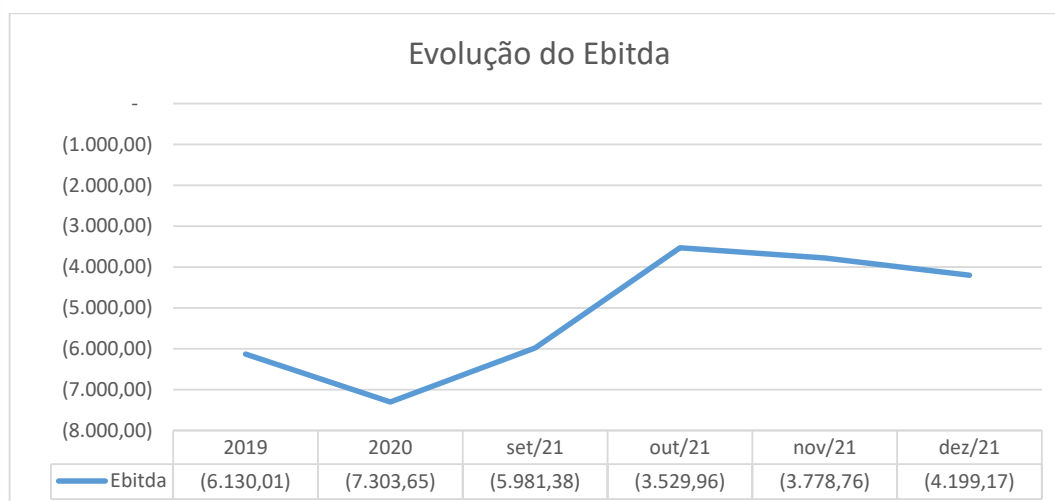


momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações.

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 **dezembro/2021**, representou 4.199,17.



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 2018, 2019 e 2020, e dos meses de setembro, outubro, novembro e **dezembro de 2021**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:





BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGA LTDA

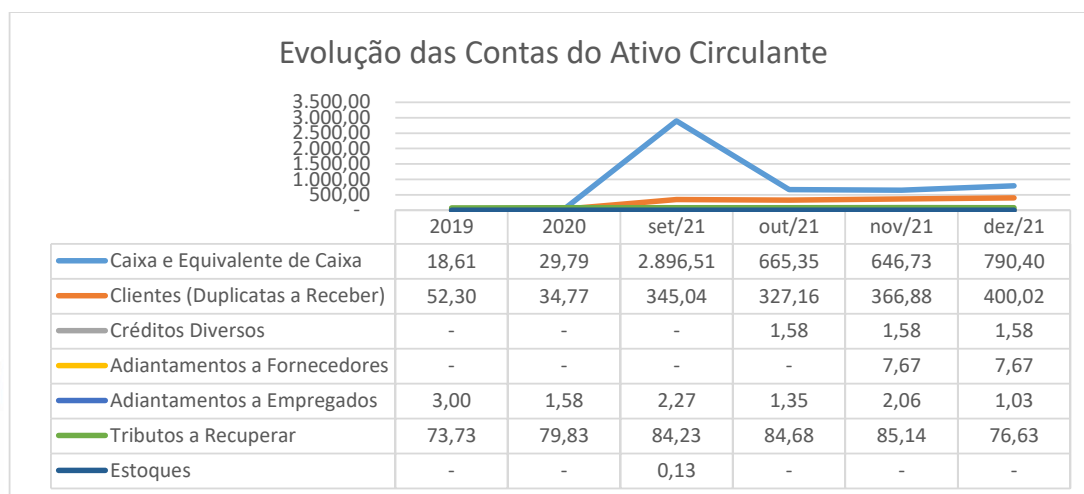
BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			set/21			out/21			nov/21			dez/21		
	R\$	AV		R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	190,23	100,0%		170,45	100,0%	89,6%	4.145,54	100,0%	2432,2%	1.896,68	100,0%	45,8%	1.925,82	100,0%	101,5%	2.092,28	100,0%	108,6%
ATIVO CIRCULANTE	147,63	77,6%		145,97	85,6%	98,9%	3.328,17	80,3%	2280,1%	1.080,12	56,9%	32,5%	1.110,06	57,6%	102,8%	1.277,33	61,0%	115,1%
Caixa e Equivalente de Caixa	18,61	9,8%		29,79	17,5%	160,1%	2.896,51	69,9%	9722,7%	665,35	35,1%	23,0%	646,73	33,6%	97,2%	790,40	37,8%	122,2%
Clientes	52,30	27,5%		34,77	20,4%	66,5%	345,04	8,3%	992,4%	327,16	17,2%	94,8%	366,88	19,1%	112,1%	400,02	19,1%	109,0%
Créditos Diversos	-	0,0%		-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	1,58	0,1%	100,0%	1,58	0,1%	100,0%	1,58	0,1%	100,0%
Adiantamentos a Fornecedores	-	0,0%		-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	7,67	0,4%	#DIV/0!	7,67	0,4%	100,0%
Adiantamentos a Empregados	3,00	1,6%		1,58	0,9%	52,8%	2,27	0,1%	143,5%	1,35	0,1%	59,4%	2,06	0,1%	152,7%	1,03	0,0%	50,1%
Tributos a Recuperar	73,73	38,8%		79,83	46,8%	108,3%	84,23	2,0%	105,5%	84,68	4,5%	100,5%	85,14	4,4%	100,5%	76,63	3,7%	90,0%
Estoques	-	0,0%		-	0,0%	0,0%	0,13	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	#DIV/0!	-	0,0%	#DIV/0!
ATIVO NÃO CIRCULANTE	42,60	22,4%		24,48	14,4%	57,5%	817,37	19,7%	3338,9%	816,56	43,1%	99,9%	815,76	42,4%	99,9%	814,96	39,0%	99,9%
Empréstimos a Receber	-	0,0%		-	0,0%	0,0%	77,90	1,9%	100,0%	77,90	4,1%	100,0%	77,90	4,0%	100,0%	77,90	3,7%	100,0%
Impostos Diferido	-	0,0%		-	0,0%	0,0%	618,33	14,9%	100,0%	618,33	32,6%	100,0%	618,33	32,1%	100,0%	618,33	29,6%	100,0%
Depósitos Judiciais	11,10	5,8%		11,10	6,5%	0,0%	11,10	0,3%	0,0%	11,10	0,6%	0,0%	11,10	0,6%	0,0%	11,10	0,5%	0,0%
Investimentos	28,96	15,2%		11,70	6,9%	40,4%	11,80	0,3%	100,9%	11,90	0,6%	100,8%	12,00	0,6%	100,8%	12,10	0,6%	100,8%
Imobilizados	2,11	1,1%		1,46	0,9%	69,1%	98,17	2,4%	6722,8%	97,28	5,1%	99,1%	96,39	5,0%	99,1%	95,50	4,6%	99,1%
Intangível	0,42	0,2%		0,22	0,1%	52,0%	0,07	0,0%	30,6%	0,05	0,0%	74,8%	0,03	0,0%	66,4%	0,02	0,0%	49,4%

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 apresentava saldo em novembro/2021 no valor de R\$ 1,925 milhões, teve um aumento de R\$ 167 mil em **dezembro/2021**, passando para R\$ 2,092 milhões;
- II. O ativo circulante, que em novembro/2021 apresentava saldo de R\$ 1,110 milhões, teve acréscimo de R\$ 167 mil, passando para R\$ 1,277 milhões em **dezembro/2021**. 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 novembro/2021 apresentava saldo de R\$ 646,73 mil, em **dezembro/2021** para R\$ 790,40 mil, aumento de R\$ 143,67 mil.

O aumento desta conta significa que há mais entradas de recursos financeiros (recebimentos) do que saídas de recursos financeiros (pagamentos).

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Caixa e Equivalente de Caixa	18,61	29,79	60,1%	2.896,51	9623,1%	665,35	-77,0%	646,73	-2,8%	790,40	22,2%	

→ **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 novembro/2021 apresentava saldo de R\$ 366,88 mil. Em **dezembro/2021**, passou para R\$ 400,02 mil, aumento de R\$ 33,14 mil.

O aumento se deve pela prestação de serviço a prazo no período.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Clientes (Duplicatas a Receber)	52,30	34,77	-33,5%	345,04	892,3%	327,16	-5,2%	366,88	12,1%	400,02	9,0%	

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

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Créditos Diversos	-	-	0,0%	-	0,0%	1,58	100,0%	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.

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Adiantamentos a Fornecedores	-	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	7,67	100,0%	7,67	100,0%	

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

No mês de **dezembro/21** apresentou redução de R\$ 1,03 mil em comparação com o mês de novembro/21.





Tal variação decorre da utilização do adiantamento para pagamento do Décimo Terceiro Salário.

	2019		2020			set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH		
Adiantamentos a Empregados	3,00	1,58	-47,3%	2,27	43,7%	1,35	-40,5%	2,06	52,6%	1,03	-50,0%		

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

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2019		2020			set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH		
Tributos a Recuperar	73,73	79,83	8,3%	84,23	5,5%	84,68	0,5%	85,14	0,5%	76,63	-10,0%		

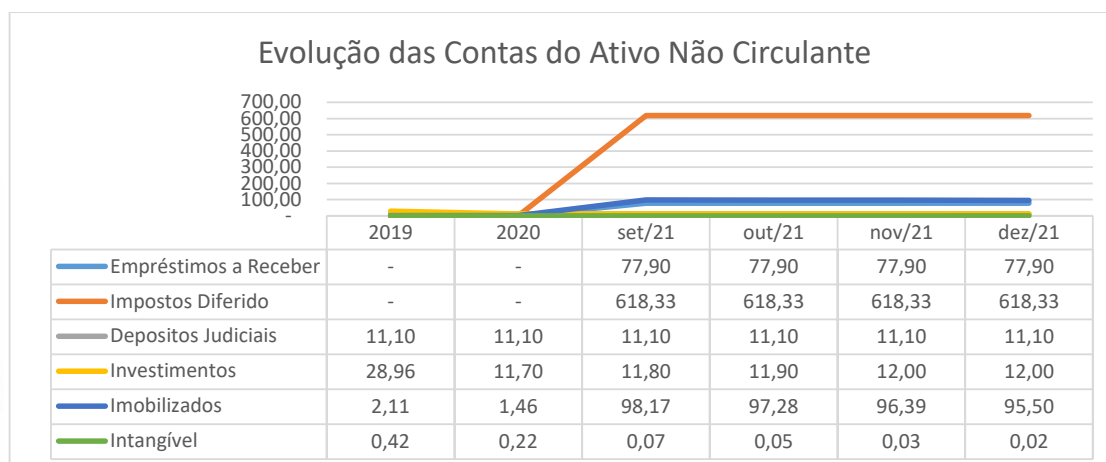
→ **ESTOQUES:** são os materiais e suprimentos utilizados para a prestação de serviços ou para suprimir a necessidade da própria atividade.

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2019		2020			set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH		
Estoques	-	-	0,0%	0,13	100,0%	-	-100,0%	-	0,0%	-	0,0%		

III. O Ativo Não Circulante no mês de **dezembro/21** não sofreu alteração significativa no saldo comparado com o mês de novembro/21, conforme se nota do gráfico abaixo, razão pela qual dispensa-se a descrição pormenorizada das contas.





5.2.2 PASSIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em 31 de dezembro de 2018, 2019 e 2020, e dos meses de setembro, outubro, novembro e dezembro de 2021, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhes:

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA

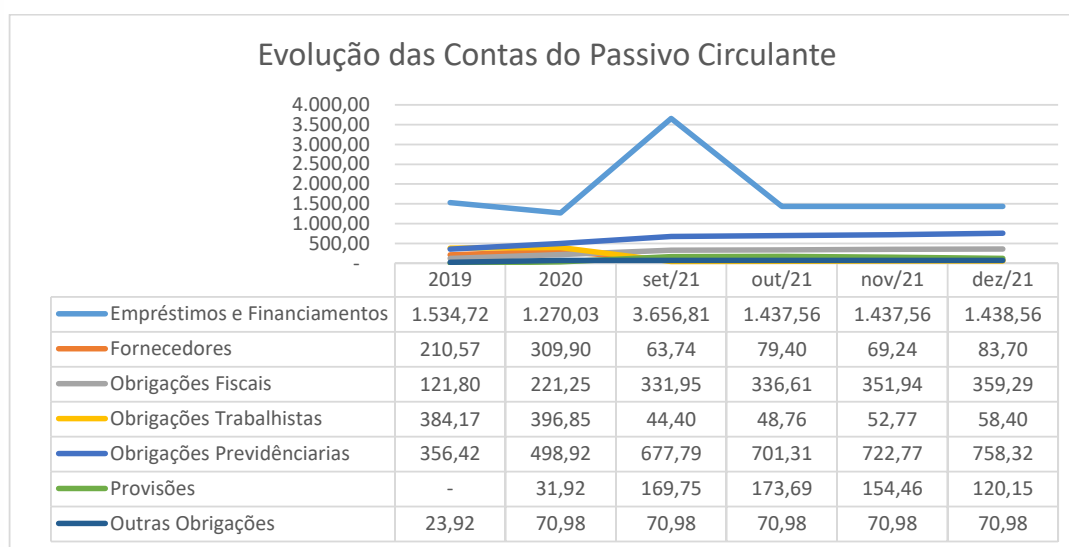
BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			set/21			out/21			nov/21		
	R\$	AV		R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	190,23	100,0%		170,45	100,0%	-10,4%	4.145,54	100,0%	2332,2%	1.896,68	100,0%	-54,2%	1.925,83	100,0%	1,5%
PASSIVO CIRCULANTE	2.631,60	1383,4%		2.799,85	1642,7%	6,4%	5.015,43	121,0%	79,1%	2.848,31	150,2%	-43,2%	2.859,71	148,5%	0,4%
Empréstimos e Financiamentos	1.534,72	806,8%		1.270,03	745,1%	-17,2%	3.656,81	88,2%	187,9%	1.437,56	75,8%	-60,7%	1.437,56	74,6%	0,0%
Fornecedores	210,57	110,7%		309,90	181,8%	47,2%	63,74	1,5%	-79,4%	79,40	4,2%	24,6%	69,24	3,6%	-12,8%
Obrigações Fiscais	121,80	64,0%		221,25	129,8%	81,7%	331,95	8,0%	50,0%	336,61	17,7%	1,4%	351,94	18,3%	4,6%
Obrigações Trabalhistas	384,17	201,9%		396,85	232,8%	3,3%	44,40	1,1%	-88,8%	48,76	2,6%	9,8%	52,77	2,7%	8,2%
Obrigações Previdenciárias	356,42	187,4%		498,92	292,7%	40,0%	677,79	16,3%	35,9%	701,31	37,0%	3,5%	722,77	37,5%	3,1%
Provisões	-	0,0%		31,92	18,7%	100,0%	169,75	4,1%	431,9%	173,69	9,2%	2,3%	154,46	8,0%	-11,1%
Outras Obrigações	23,92	12,6%		70,98	41,6%	196,7%	70,98	1,7%	0,0%	70,98	3,7%	0,0%	70,98	3,7%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	0,0%		-	0,0%	#DIV/0!	170,39	4,1%	#DIV/0!	170,39	9,0%	0,0%	170,39	8,8%	0,0%
Receitas/Despesas Diferidas	-	0,0%		-	0,0%	0,0%	170,39	4,1%	100,0%	170,39	9,0%	100,0%	170,39	8,8%	100,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (R.J)	-	0,0%		-	0,0%	0,0%	921,01	22,2%	100,0%	875,03	46,1%	100,0%	876,18	45,5%	100,0%
Empréstimos	-	0,0%		-	0,0%	0,0%	515,71	12,4%	100,0%	469,73	24,8%	100,0%	470,88	24,5%	100,0%
Fornecedores	-	0,0%		-	0,0%	0,0%	405,30	9,8%	100,0%	405,30	21,4%	100,0%	405,30	21,0%	100,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-2.441,37	-1283,4%		-2.629,41	-1542,7%	7,7%	-1.961,29	-47,3%	-25,4%	-1.997,05	-105,3%	1,8%	-1.980,46	-102,8%	-0,8%
Capital Social	317,85	167,1%		317,85	186,5%	0,0%	317,85	7,7%	0,0%	317,85	16,8%	0,0%	317,85	16,5%	0,0%
Reserva de Capital	0,31	0,2%		0,31	0,2%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%
Acto. Futuro Aumento Capital	89,32	47,0%		89,32	52,4%	0,0%	89,32	2,2%	0,0%	89,32	4,7%	0,0%	89,32	4,6%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	-2.848,85	-1497,6%		-3.036,89	-1781,7%	6,6%	-2.368,77	-57,1%	-22,0%	-2.404,53	-126,8%	1,5%	-2.387,94	-124,0%	-0,7%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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



- I. O Passivo Total, que apresentava saldo R\$ 1,925 mil em novembro/2021, teve um aumento de R\$ 167 mil em **dezembro/2021**, passando para R\$ 2,092 mil;
- II. O Passivo Circulante que em novembro/2021 apresentava saldo de R\$ 2,859 mil, em **dezembro/21** teve um acréscimo de R\$ 30 mil, passando para R\$ 2,889 mil, conforme se nota do gráfico abaixo.



Destacam-se as principais contas:

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

No mês de **dezembro/21** não foi constatada movimentação.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos e Financiamentos	1.534,72	1.270,03	-17,2%	3.656,81	187,9%	1.437,56	-60,7%	1.437,56	0,0%	1.438,56	0,1%	

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





No mês de **dezembro/21** notou-se um aumento de R\$ 14,46 mil em comparação com saldo de novembro/21.

	2019	2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores	210,57	309,90	47,2%	63,74	-79,4%	79,40	24,6%	69,24	-12,8%	83,70	20,9%

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

No mês de **dezembro/21** notou-se um aumento de R\$ 7,35 mil em comparação ao mês de novembro/21, devido a provisão dos impostos do mês de dezembro/21 sobre o faturamento.

	2019	2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Fiscais	121,80	221,25	81,7%	331,95	50,0%	336,61	1,4%	351,94	4,6%	359,29	2,1%

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

No mês de **dezembro/21** constatou-se um aumento de R\$ 5,63 mil em comparação ao mês de novembro/21.

	2019	2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Trabalhistas	384,17	396,85	3,3%	44,40	-88,8%	48,76	9,8%	52,77	8,2%	58,40	10,7%

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

O mês de **dezembro/21** apresentou um aumento de R\$ 35,55 mil em comparação ao mês de novembro/21, devido as provisões dos encargos do mês de dezembro/21.

	2019	2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Previdenciárias	356,42	498,92	40,0%	677,79	35,9%	701,31	3,5%	722,77	3,1%	758,32	4,9%





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

No mês de **dezembro/21** notou-se uma redução de R\$ 34,31 mil, em comparação com o saldo de novembro /21.

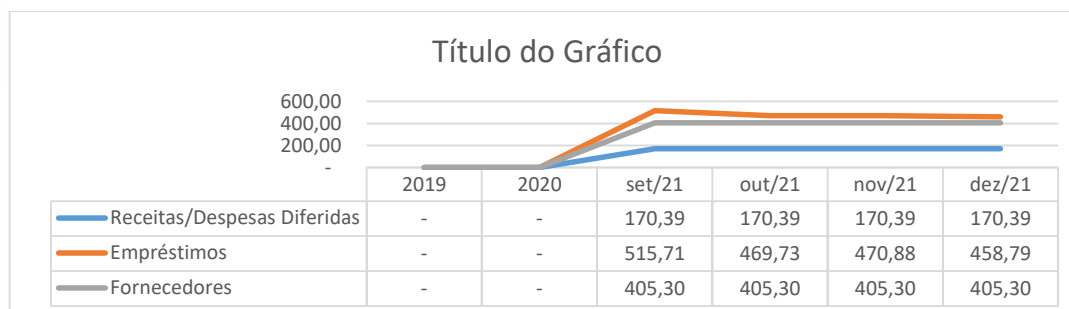
	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Provisões	-	31,92	100,0%	169,75	431,8%	173,69	2,3%	154,46	-11,1%	120,15	-22,2%	

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

No mês **dezembro/21** não se notou variação em relação ao período anterior.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Outras Obrigações	23,92	70,98	196,7%	70,98	0,0%	70,98	0,0%	70,98	0,0%	70,98	0,0%	

III. O Passivo não Circulante no mês de **dezembro/21** não sofreu variação significativa em relação ao mês de novembro/21, como se nota do gráfico abaixo:





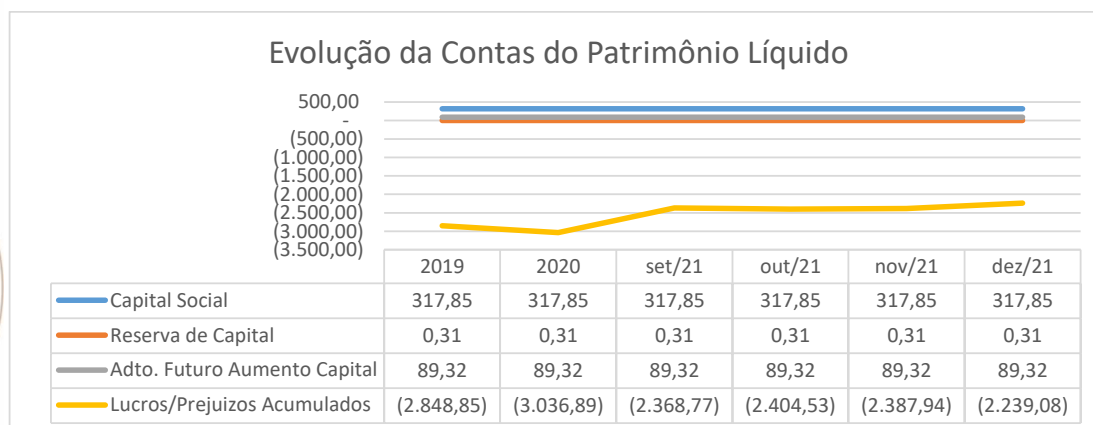
Destaca-se abaixo a conta variante:

- **EMPRÉSTIMOS - RJ:** São valores de empréstimos que estavam na conta de empréstimos no ativo Circulante, mas que devido ao pedido de recuperação judicial, foram transferidos para a conta do Passivo não Circulante.

No mês de **dezembro/21**, constatou-se uma redução de R\$ 12,09.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21		dez/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos	-	-	0,0%	515,71	100,0%	469,73	-8,9%	470,88	0,2%	458,79	-2,6%	

- IV. O Patrimônio Líquido no mês de **dezembro/21** não sofreu alteração significativa em comparação ao saldo apurado no mês de novembro/21, como se nota do gráfico abaixo:



Destaca-se, abaixo, a conta variante:

- **LUCRO OU PREJUÍZO ACUMULADO:** São os resultados apurados desde a constituição da sociedade, descontados os lucros distribuídos aos sócios.





No mês **dezembro/21** constatou-se uma redução de R\$ 148,86 mil, em comparação com o mês de novembro/21.

	2019		2020			set/21			out/21			nov/21			dez/21		
	R\$		R\$	AV	6,6%	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Lucros/Prejuízos Acumulados	-2.848,85		-3.036,89		6,6%	-2.368,77		-22,0%	-2.404,53		1,5%	-2.387,94		-0,7%	-2.239,08		-6,2%

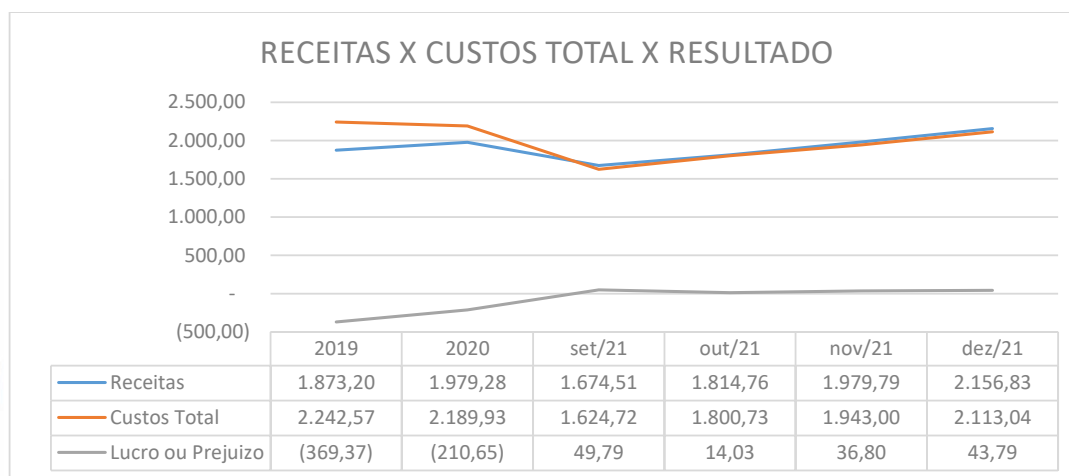
❖ DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, e os meses de setembro, outubro, novembro e **dezembro de 2021**, destacando os principais grupos de contas e seus detalhes:

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			set/21			out/21			nov/21			dez/21		
	R\$	AV		R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	1.873,20	100,0%		1.979,28	100,0%	5,66%	1.674,51	100,0%	-15,40%	1.814,76	100,0%	8,38%	1.979,79	100,0%	1311,55%	2.156,83	100,0%	18,85%
Deduções	-105,84	-5,7%		-112,11	-5,7%	5,93%	-94,61	-5,7%	-15,61%	-102,53	-5,7%	8,38%	-111,86	-6,2%	1311,55%	-121,86	-6,7%	18,85%
RECEITA LIQUIDA	1.767,37	94,3%		1.867,17	94,3%	5,65%	1.579,90	94,3%	-15,39%	1.712,23	94,3%	8,38%	1.867,94	102,9%	1311,55%	2.034,97	112,1%	18,85%
Custos dos Serviços Prestados	-1.766,18	-94,3%		-1.762,39	-89,0%	-0,21%	-1.165,49	-69,6%	-33,87%	-1.328,02	-73,2%	13,95%	-1.442,78	-79,5%	787,69%	-1.590,27	-87,6%	19,75%
RESULTADO BRUTO	1,19	0,1%		104,78	5,3%	8706,46%	414,41	24,7%	295,51%	384,21	21,2%	-7,29%	425,16	23,4%	-1507,88%	444,70	24,5%	15,74%
Despesas Operacionais	-370,55	-19,8%		-315,43	-15,9%	-14,88%	-354,57	-21,2%	12,41%	-367,35	-20,2%	3,60%	-382,18	-21,1%	2890,56%	-392,07	-21,6%	6,73%
Despesas Administrativas	-246,99	-13,2%		-183,22	-9,3%	-25,82%	-181,49	-10,8%	-0,94%	-191,18	-10,5%	5,34%	-197,98	-10,9%	1943,68%	-218,04	-12,0%	14,05%
Impostos e Taxas	-7,98	-0,4%		-2,31	-0,1%	-71,07%	-12,26	-0,7%	431,22%	-13,00	-0,7%	5,98%	-13,49	-0,7%	1739,97%	-13,89	-0,8%	6,86%
Depreciação e Amortização	-2,19	-0,1%		-2,19	-0,1%	0,00%	-2,44	-0,1%	11,15%	-3,34	-0,2%	37,11%	-9,24	-0,5%	922,54%	-10,15	-0,6%	203,80%
Resultado Financeiro	-117,63	-6,3%		-133,03	-6,7%	13,09%	-159,41	-9,5%	19,83%	-160,86	-8,9%	0,91%	-162,50	-9,0%	11068,82%	-151,02	-8,3%	-6,12%
Outras Receitas	4,24	0,2%		5,32	0,3%	25,30%	1,03	0,1%	-80,58%	1,03	0,1%	0,00%	1,03	0,1%	#DIV/0!	1,03	0,1%	0,00%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-369,36	-19,7%		-210,65	-10,6%	-42,97%	59,84	3,6%	-128,41%	16,86	0,9%	-71,82%	42,98	2,4%	-200,01%	52,64	2,9%	212,11%
Provisão CSLL	0,00	0,0%		0,00	0,0%	0,00%	-3,77	-0,2%	100,00%	-1,06	-0,1%	-71,81%	-2,32	-0,1%	-185,62%	-3,32	-0,2%	211,93%
Provisão IRPJ	0,00	0,0%		0,00	0,0%	0,00%	-6,28	-0,4%	100,00%	-1,77	-0,1%	-71,82%	-3,86	-0,2%	-185,62%	-5,53	-0,3%	212,09%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-369,36	-19,7%		-210,65	-10,6%	-42,97%	49,79	3,0%	-123,64%	14,03	0,8%	-71,82%	36,80	2,0%	-202,91%	43,79	2,4%	212,13%
EBITDA	-249,54	-13,3%		-75,43	-3,8%	-69,77%	221,69	13,2%	-393,90%	181,07	10,0%	-18,32%	214,72	11,8%	-628,63%	213,81	11,8%	18,06%



Destacam-se as seguintes contas:

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

No mês de **dezembro/21** notou-se um aumento de R\$ 177,04 mil em comparação com o mês de novembro /21.

	2019	2020	set/21	out/21	nov/21	dez/21
Receita Operacional Bruta	1.873,20	1.979,28	1.674,51	1.814,76	1.979,79	2.156,83

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

No mês de **dezembro/21** notou-se um aumento de R\$ 170,04 mil em comparação com o mês de novembro /21.

	2019	2020	set/21	out/21	nov/21	dez/21
Custos Total	2.242,57	2.189,93	1.624,72	1.800,73	1.943,00	2.113,04

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





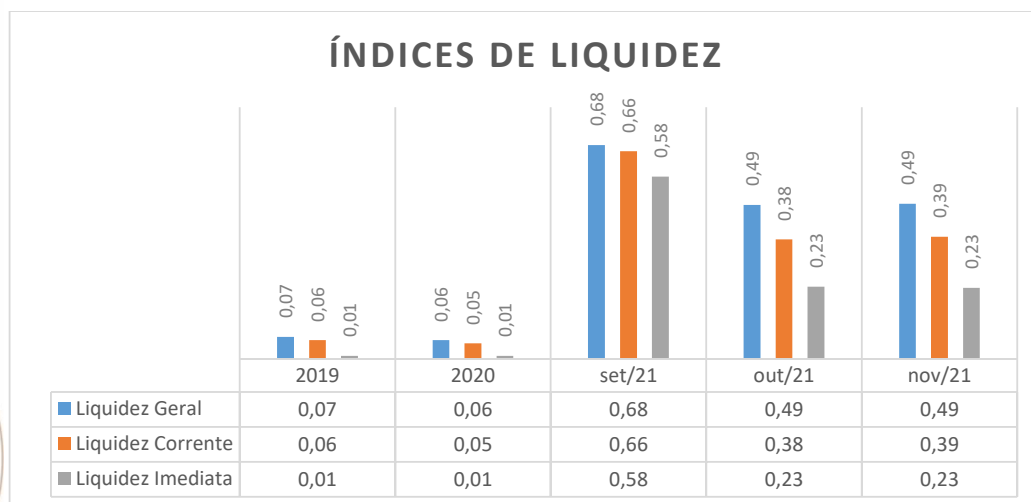
lucro, quando as receitas são menores que os custos totais, chama-se prejuízo.

No mês de **dezembro/21** constatou-se um aumento de R\$ 6,99 mil em comparação com o mês de novembro /21.

	2019	2020	set/21	out/21	nov/21	dez/21
Lucro ou Prejuízo do Período	- 369,37	- 210,65	49,79	14,03	36,80	43,79

❖ **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: 0,33 - 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: 0,20 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no



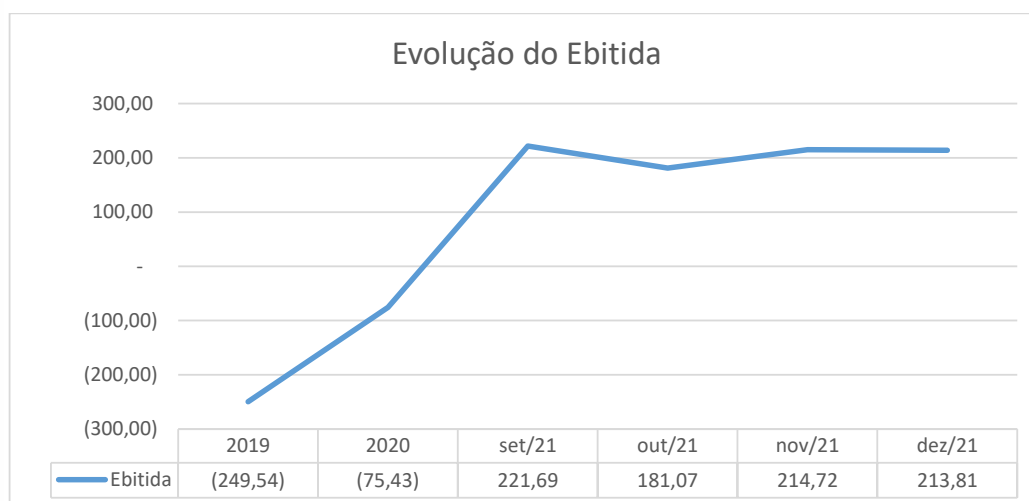


momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações.

As variações seguem apontando para a dificuldade financeira da Devedora "IOHM".

❖ 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/2021, o índice foi de 213,81.



4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO

No dia 15/12/2021, esta Administração Judicial, representada pelo sr. Henrique Cavalheiro Ricci e pela sra. Laís Keder Camargo de Mendonça, esteve presente na sede do Grupo, oportunidade em que se reuniu com seus gestores e procuradores.

No ato, novamente, foram levantados questionamentos por parte desta Administradora, especialmente de ordem financeira e contábil uma vez que há uma grande distorção quanto aquilo evidenciado no sistema financeiro interno e as informações efetivamente contabilizadas. Em resposta, as Devedoras afirmam que as conciliações entre ambos os sistemas (contábil *versus* financeiro)





seriam finalizadas em janeiro/22, momento em que a contabilidade passaria a ser exclusivamente realizada em ambiente interno, sem terceirização.

Questionados acerca da realização de tratativas com credores, a resposta foi a de que não havia nenhuma composição em andamento. Além disso, foi informado que o repasse da Prefeitura a respeito dos atendimentos SUS, que representa a maior parte da renda das Devedoras, permanece com o desconto da parcela do Banco Bradesco, o qual, "pessoalmente" realizou a transferência.

Por fim, importa destacar que em razão da atividade absolutamente sensível desempenhada pelas Devedoras, em sua grande maioria, destinada ao tratamento de pessoas acometidas com câncer, as fotos registradas quando das visitas são, via de regra, do estabelecimento como um todo e embora tenham sido constatados, por esta Administração Judicial, diversos quartos ocupados por pacientes em internação, estes não aparecerão nas fotos, a fim de preservá-lhes a intimidade.



³ Veículo de propriedade do "IOHM".

⁴ Fila de espera e acompanhantes para atendimento.





5



6

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.

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

⁵ Trânsito de trabalhadores, pacientes e acompanhantes no interior do Hospital;

⁶ Trânsito de trabalhadores, pacientes e acompanhantes no interior do Hospital;

