

# RELATÓRIO

## MENSAL DE ATIVIDADES

Competência: **fevereiro | 2024**

Incidente nº **0022132-47.2021.8.16.0017**

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



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE  
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJ5Q8 BR33K ULHJ2 GYHRK

## ÍNDICE

<b>I. ESCOPO DO PRESENTE TRABALHO</b> .....	<b>3</b>
<b>II. ESTRUTURA DO GRUPO HC</b> .....	<b>3</b>
<b>III. CRONOGRAMA PROCESSUAL</b> .....	<b>4</b>
<b>IV. COMPOSIÇÃO DO PASSIVO SUJEITO</b> .....	<b>6</b>
<b>V. INFORMAÇÕES E ANÁLISES CONTÁBEIS-FINANCEIRAS</b> .....	<b>7</b>
a) Instituto de Oncologia e Hematologia Maringá Ltda. - “IOHM”.....	7
b) Instituto de Hemoterapia Maringá Ltda.– “IHM”.....	19
<b>VI. ATENDIMENTOS REALIZADAS NO MÊS EM ANÁLISE</b> .....	<b>30</b>
a) Banco de sangue: .....	31
b) Ambulatório e Internamento:.....	31
<b>VII. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES</b> .....	<b>32</b>
<b>VIII. DA FISCALIZAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL</b> .....	<b>33</b>
<b>IX. CONCLUSÃO</b> .....	<b>35</b>

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

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



## I. ESCOPO DO PRESENTE TRABALHO

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

## II. ESTRUTURA DO GRUPO HC

A estrutura societária e administrativa do grupo, no mês de **fevereiro/24**, possuía 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

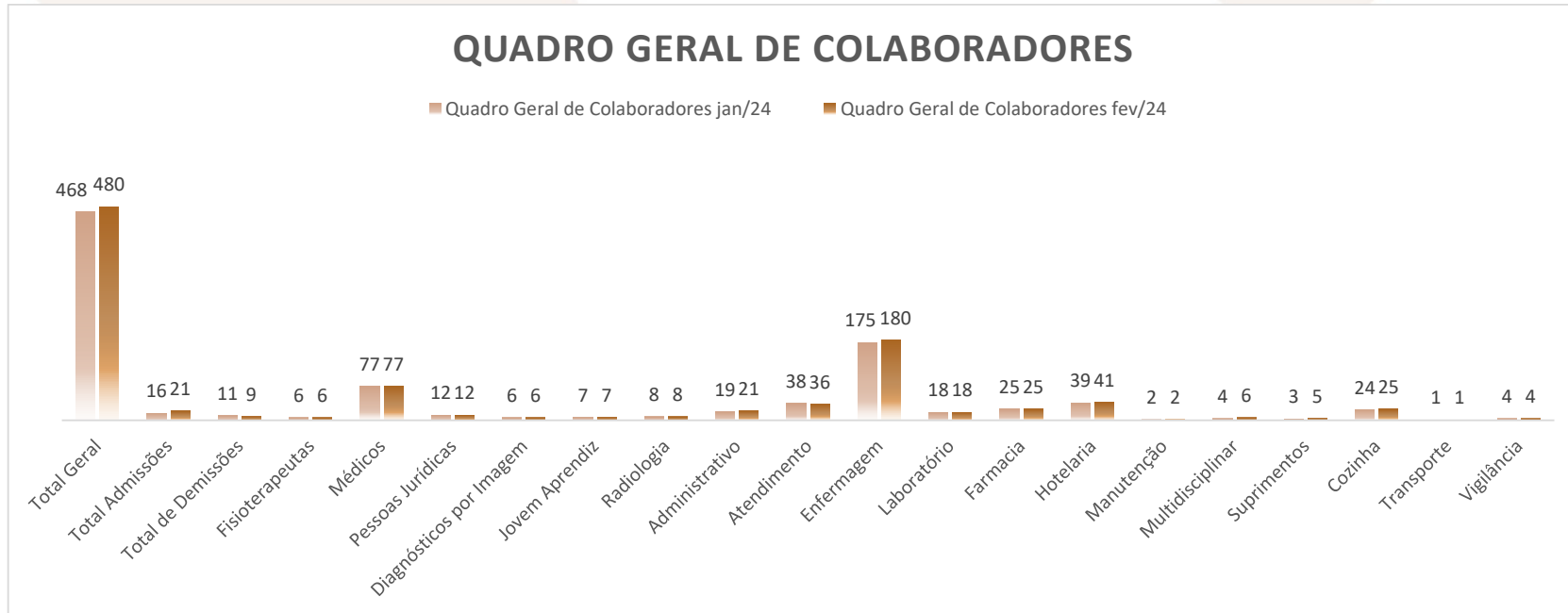
Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

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



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

Constata-se, também, que no mês de **fevereiro/24** houve aumento de 12 funcionários, totalizando, assim, 480 colaboradores:



### III. CRONOGRAMA PROCESSUAL

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

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



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

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

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



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
21/09/2023 25/09/2023	Início do cumprimento do PRJ	1783	Art. 22, II, “a”

#### IV. COMPOSIÇÃO DO PASSIVO SUJEITO

A situação do passivo ora apresentada é aquela decorrente da relação de credores veiculada no Edital, previsto no art. 7º, §2º, da Lei 11.101/2005, com o julgamento das impugnações de crédito maduras até o momento:

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

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



CLASSE	TOTAL
Classe I – Trabalhista	R\$ 512.385,42
Classe III - Quirografia	R\$ 12.244.169,07
Classe IV – ME e EPP	R\$ 512.385,42

## V. INFORMAÇÕES E ANÁLISES CONTÁBEIS-FINANCEIRAS

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

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

**ATIVO:** No que toca ao ativo da Recuperanda em análise, cujo saldo total no mês de **fevereiro de 2024** foi de R\$ 156,869 milhões, a evolução entre os meses de dezembro, janeiro e **fevereiro de 2024**, pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) ativo circulante e o (ii) ativo não circulante:

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

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



# BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

## INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	dez/23			jan/24			fev/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
<b>ATIVO</b>	<b>157.612,97</b>	<b>100,0%</b>	<b>1,4%</b>	<b>157.111,72</b>	<b>100,0%</b>	<b>-0,3%</b>	<b>156.869,48</b>	<b>100,0%</b>	<b>-0,2%</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>10.368,36</b>	<b>6,6%</b>	<b>28,2%</b>	<b>9.625,03</b>	<b>6,1%</b>	<b>-7,2%</b>	<b>8.786,42</b>	<b>5,6%</b>	<b>-8,7%</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	4,04	0,0%	-99,0%	13,23	0,0%	227,7%	7,94	0,0%	-40,0%
Clientes	4.491,30	2,8%	58,1%	3.618,34	2,3%	-19,4%	2.063,12	1,3%	-43,0%
Créditos Diversos	437,09	0,3%	108,3%	1.032,16	0,7%	136,1%	1.153,33	0,7%	11,7%
Adiantamentos a Fornecedores	2.900,43	1,8%	7,0%	3.086,58	2,0%	6,4%	3.068,22	1,8%	-0,6%
Adiantamentos a Empregados	98,91	0,1%	266,9%	81,37	0,1%	-17,7%	28,96	1,4%	-64,4%
Adiantamento de Distrib. Lucros	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	579,51	0,4%	100,0%
Tributos a Recuperar	1.178,23	0,7%	34,0%	541,00	0,3%	-54,1%	543,00	0,3%	0,4%
Estoques	1.257,12	0,8%	27,0%	1.252,35	0,8%	-0,4%	1.342,34	0,9%	7,2%
Despesas Exercicios Seguintes	1,25	0,0%	-93,4%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	#DIV/0!
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>147.244,61</b>	<b>93,4%</b>	<b>0,0%</b>	<b>147.486,69</b>	<b>93,9%</b>	<b>0,2%</b>	<b>148.083,06</b>	<b>94,4%</b>	<b>0,4%</b>
Empréstimos a Receber	2.193,25	1,4%	-3,6%	2.415,01	1,5%	10,1%	2.963,14	1,9%	22,7%
Impostos Diferido	13.592,13	8,6%	0,0%	13.592,13	8,7%	0,0%	13.592,13	8,7%	0,0%
Depositos Judiciais	116,64	0,1%	0,0%	116,64	0,1%	0,0%	116,64	0,1%	0,0%
Provisões	75.000,00	0,0%	0,0%	75.000,00	0,0%	0,0%	75.000,00	47,8%	0,0%
Investimentos	495,60	0,3%	3,3%	503,42	0,3%	1,6%	511,26	0,3%	1,6%
Imobilizados	54.671,13	34,7%	0,0%	54.638,60	34,8%	-0,1%	54.606,07	34,8%	-0,1%
Intangível	7,10	0,0%	-12,0%	6,62	0,0%	-6,8%	6,62	0,0%	0,0%
Ativo Compensatório	1.168,76	0,7%	3,6%	1.214,26	0,8%	3,9%	1.287,20	0,8%	6,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

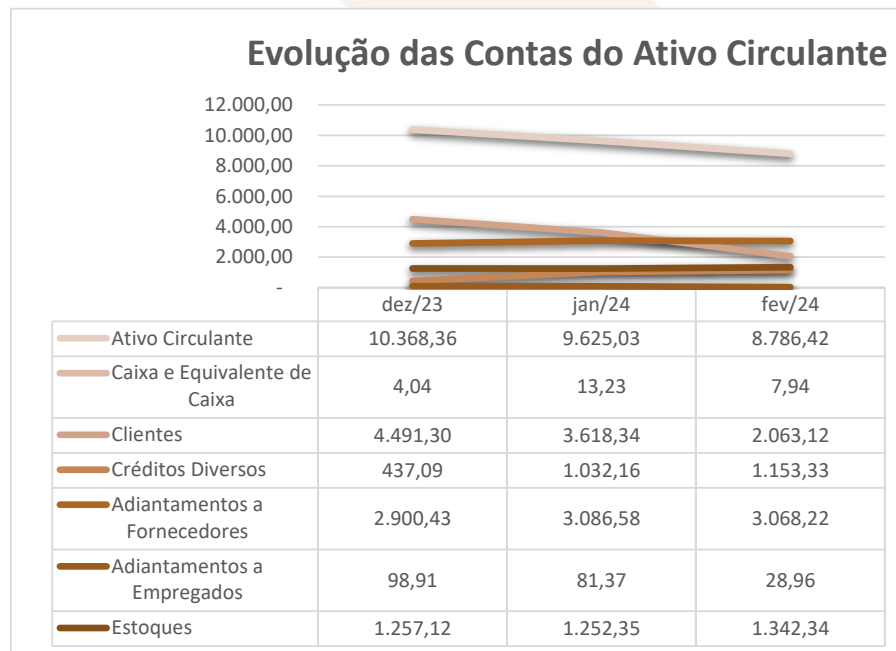
Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

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





Graficamente, a evolução do (i) ativo circulante, cujo saldo total no mês de **fevereiro de 2024** foi de R\$ 8,786 milhões, poderá ser melhor visualizada no esquema ao lado, o qual engloba as principais contas que o compõem: a) *Caixas e equivalentes de caixa*: onde estão relacionadas as contas correntes bancárias da Recuperanda e as aplicações financeiras; b) *Clientes*: composto por “duplicatas a receber”; c) *Adiantamentos a fornecedores*: representada por antecipações aos fornecedores em razão da aquisição de bens e serviços antes da entrega efetiva. d) *Adiantamentos a empregados*: antecipações de verbas trabalhistas oferecidas pela Recuperanda aos seus colaboradores; e, e) *Estoques*.



O (ii) ativo não circulante, que no mês de **fevereiro de 2024** apresentou saldo total de R\$ 148,083 milhões, está composto pelas contas: a) *empréstimos a receber*: representado por contratos de mútuo; b) *impostos diferidos*; c) *provisões*: representadas por reservas financeiras criadas para honrar compromissos já estabelecidos ou esperados pela Recuperanda; d) *Investimentos*: são cotas de capitais e títulos de capitalizações que a Recuperanda tem junto as entidades financeiras; e) *imobilizado operacional*, representado por bens e direitos que a Recuperanda adquiriu para manter suas atividades; e, f) *intangível*: representado por bens que a empresa possui, mas que não existem fisicamente.

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

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



### Evolução das Contas do Ativo Não Circulante



	dez/23	jan/24	fev/24
Ativo Não Circulante	147.244,61	147.486,69	148.083,06
Empréstimos a Receber	2.193,25	2.415,01	2.963,14
Impostos Diferido	13.592,13	13.592,13	13.592,13
Provisões	75.000,00	75.000,00	75.000,00
Investimentos	495,60	503,42	511,26
Imobilizados	54.671,13	54.638,60	54.606,07
Intangível	7,10	6,62	6,62

**PASSIVO:** No que toca ao passivo da Recuperanda em análise, cujo saldo total no mês de **fevereiro de 2024** foi de R\$ 156,869 milhões, a evolução entre os meses de dezembro, janeiro e **fevereiro de 2024** pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) passivo circulante; (ii) passivo não circulante; e, (iii) patrimônio líquido:

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

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



# BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

## INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	dez/23			jan/24			fev/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
<b>PASSIVO</b>	<b>157.612,97</b>	<b>100,0%</b>	<b>-0,5%</b>	<b>157.111,72</b>	<b>100,0%</b>	<b>-0,3%</b>	<b>156.869,48</b>	<b>100,0%</b>	<b>-0,2%</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>30.398,79</b>	<b>19,3%</b>	<b>2,6%</b>	<b>19.758,44</b>	<b>12,6%</b>	<b>-35,0%</b>	<b>21.461,17</b>	<b>13,7%</b>	<b>8,6%</b>
Empréstimos e Financiamentos	1.642,75	1,0%	0,0%	1.642,75	1,0%	0,0%	1.642,75	1,0%	0,0%
Fornecedores	7.261,78	4,6%	13,5%	7.508,53	4,8%	3,4%	7.659,81	4,9%	2,0%
Obrigações Fiscais	5.657,44	3,6%	4,4%	3.181,98	2,0%	-43,8%	3.295,87	2,1%	3,6%
Obrigações Trabalhistas	1.232,80	0,8%	-1,7%	1.263,42	0,8%	2,5%	1.293,87	0,8%	2,4%
Obrigações Previdenciárias	13.119,54	8,3%	4,9%	4.628,10	2,9%	-64,7%	4.954,76	3,2%	7,1%
Provisões	1.484,48	0,9%	-38,4%	1.533,66	1,0%	3,3%	1.642,69	1,0%	7,1%
Outras Obrigações	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	971,42	0,6%	0,0%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>17.614,03</b>	<b>11,2%</b>	<b>-0,1%</b>	<b>52.690,07</b>	<b>33,5%</b>	<b>199,1%</b>	<b>53.084,14</b>	<b>33,8%</b>	<b>0,7%</b>
Parcelamentos de Impostos	6.116,49	3,9%	-0,4%	40.191,80	25,6%	557,1%	40.191,80	25,6%	0,0%
Receitas/Despesas Diferidas	1.585,00	1,0%	0,0%	1.585,00	1,0%	0,0%	1.585,00	1,0%	0,0%
Empréstimos e Financiamentos	9.912,54	6,3%	0,0%	10.913,27	6,9%	10,1%	11.307,34	7,2%	3,6%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)</b>	<b>3.463,72</b>	<b>2,2%</b>	<b>1,7%</b>	<b>3.429,58</b>	<b>2,2%</b>	<b>-1,0%</b>	<b>3.422,86</b>	<b>2,2%</b>	<b>-0,2%</b>
Empréstimos	867,12	0,6%	0,0%	864,12	0,6%	-0,3%	861,12	0,5%	-0,3%
Fornecedores	2.154,74	1,4%	3,7%	2.141,77	1,4%	-0,6%	2.156,97	1,4%	0,7%
Trabalhista - Recuperação Judicial	441,85	0,0%	-4,0%	423,68	0,0%	-4,1%	404,77	1,9%	-4,5%
<b>PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>	<b>104.967,67</b>	<b>66,6%</b>	<b>-1,6%</b>	<b>80.019,37</b>	<b>50,9%</b>	<b>-23,8%</b>	<b>77.614,12</b>	<b>49,5%</b>	<b>-3,0%</b>
Capital Social	280,00	0,2%	0,0%	280,00	0,2%	0,0%	280,00	0,2%	0,0%
Ajuste Avaliação Patrimonial	48.628,36	30,9%	0,0%	48.628,36	31,0%	0,0%	48.628,36	31,0%	0,0%
Lucros Acumulados	56.059,31	35,6%	-2,9%	31.111,01	19,8%	-44,5%	28.705,76	18,3%	-7,7%
Passivo Compensatório	1.168,76	0,7%	1,8%	1.214,26	0,8%	3,9%	1.287,20	0,8%	6,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

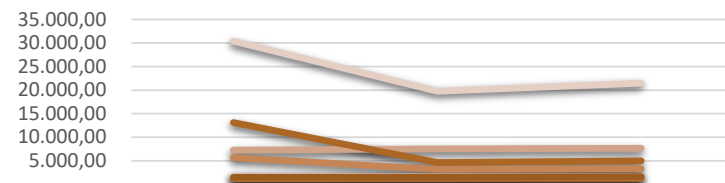
Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

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



Graficamente, a evolução do (i) passivo circulante, cujo saldo total no mês de **fevereiro de 2024** foi R\$ 21,461 milhões, poderá ser melhor visualizada no esquema ao lado, o qual engloba as principais contas que o compõem, quais sejam: a) *Empréstimos e financiamentos*, representados por concessões de crédito em espécie, para utilização no giro da empresa; b) *Fornecedores*; c) *Obrigações fiscais*, representadas pelo débito tributário que a Recuperanda possui junto ao fisco Federal, Municipal e sindicatos; d) *Obrigações trabalhistas e previdenciárias*; e, e) *Provisões*, representadas por provisões para 13º salários, férias e encargos previdenciários sobre as verbas.

### Evolução das Contas do Passivo Circulante



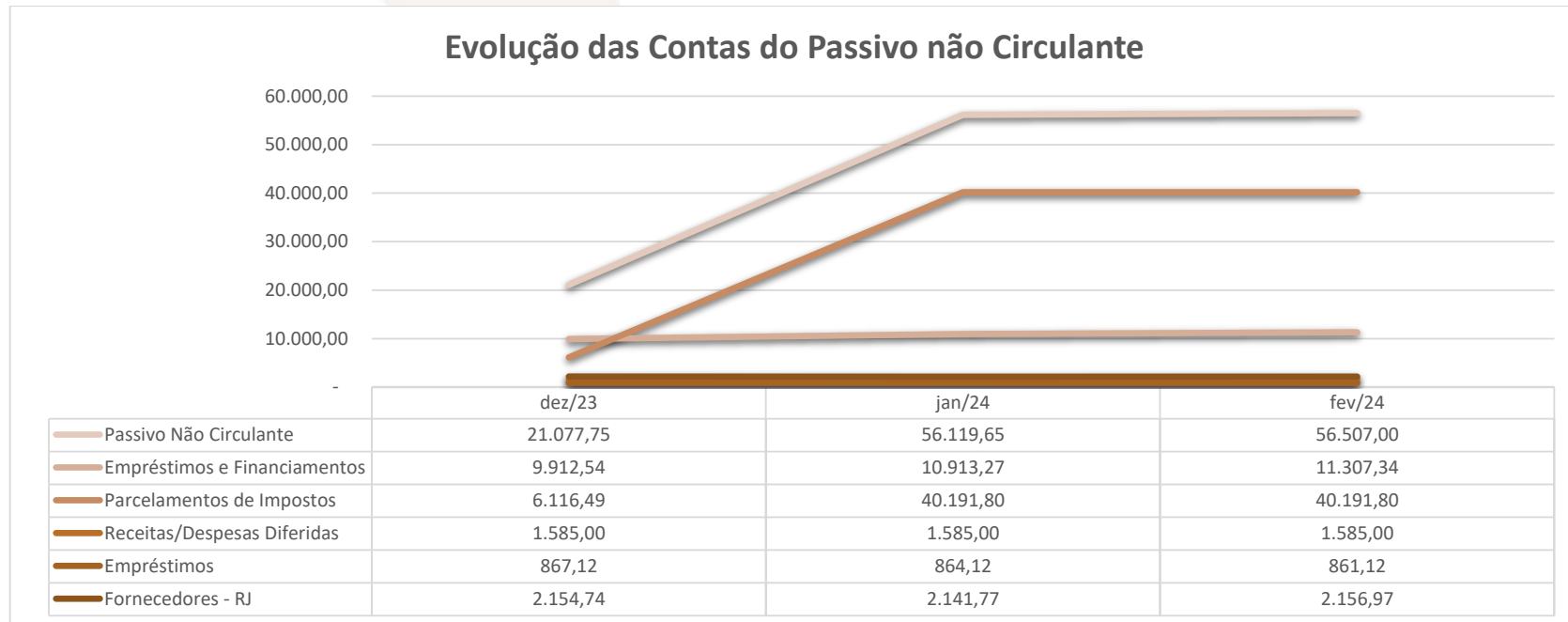
	dez/23	jan/24	fev/24
Passivo Circulante	30.398,79	19.758,44	21.461,17
Empréstimos e Financiamentos	1.642,75	1.642,75	1.642,75
Fornecedores	7.261,78	7.508,53	7.659,81
Obrigações Fiscais	5.657,44	3.181,98	3.295,87
Obrigações Trabalhistas	1.232,80	1.263,42	1.293,87
Obrigações Previdenciárias	13.119,54	4.628,10	4.954,76
Provisões	1.484,48	1.533,66	1.642,69

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

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



Ainda, o (ii) passivo não circulante, que no mês de **fevereiro de 2024** apresentou saldo total de R\$ 56,507 milhões, está composto pelas contas: a) *empréstimos e financiamentos*, representado por concessões de crédito em espécie, para utilização no giro da empresa; b) *Parcelamento de impostos*; c) *Despesas diferidas*, representada por montantes que vão gerar um passivo para uma prestação de serviço futuro, ou a entrega posterior de bens; e, d) *Fornecedores RJ*: representado por valores devidos a fornecedores que estavam na conta do Ativo Circulante mas, devido ao pedido de recuperação judicial, foram transferidos para o Passivo Não Circulante.



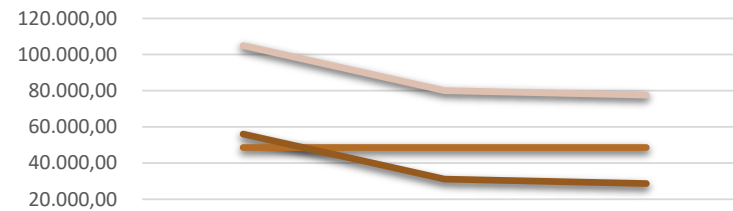
Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

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



Já o (ii) patrimônio líquido, que no mês de **fevereiro de 2024** apresentou saldo total de R\$ 77,614 milhões, está composto pelas contas: a) *Capital social*, formada por recursos que os sócios cotistas integralizaram na empresa; e, b) *Lucro Acumulado*, representada pelos resultados que a Recuperanda vem apurando desde a sua constituição, descontados os lucros distribuídos. Veja-se o esquema ao lado:

### Evolução das Contas do Patrimônio Líquido



	dez/23	jan/24	fev/24
Patrimônio Líquido	104.967,67	80.019,37	77.614,12
Capital Social	280,00	280,00	280,00
Ajuste Avaliação Patrimonial	48.628,36	48.628,36	48.628,36
Lucros Acumulados	56.059,31	31.111,01	28.705,76

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

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



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

**Nota:** A análise horizontal (AH) na DRE janeiro/24 apresenta variação negativa comparada com o mês de dezembro/23, devido ao fato, que na DRE dezembro/23 estão os valores acumulado do período janeiro/23 a dezembro/23.

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

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





# DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

## INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	dez/23			jan/24			fev/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	41.998,36	100,0%	8,41%	3.476,07	100,0%	-91,72%	827,81	100,0%	-76,19%
Deduções	-1.711,92	-4,1%	8,46%	-169,46	-4,9%	-90,10%	-43,43	-5,2%	-74,37%
<b>RECEITA LIQUIDA</b>	<b>40.286,44</b>	<b>95,9%</b>	<b>8,41%</b>	<b>3.306,60</b>	<b>95,1%</b>	<b>-91,79%</b>	<b>784,38</b>	<b>94,8%</b>	<b>-76,28%</b>
Custos dos Serviços Prestados	-27.531,46	-65,6%	8,84%	-2.301,89	-66,2%	-91,64%	-1.953,15	-235,9%	-15,15%
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>12.754,98</b>	<b>30,4%</b>	<b>7,47%</b>	<b>1.004,72</b>	<b>28,9%</b>	<b>-92,12%</b>	<b>-1.168,77</b>	<b>-141,2%</b>	<b>-216,33%</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>62.871,48</b>	<b>149,7%</b>	<b>-3,57%</b>	<b>-2.477,51</b>	<b>-71,3%</b>	<b>-103,94%</b>	<b>-2.202,14</b>	<b>-266,0%</b>	<b>-11,11%</b>
Despesas Administrativas	-24.752,54	-58,9%	9,25%	-2.616,31	-75,3%	-89,43%	-2.152,63	-260,0%	-17,72%
Impostos e Taxas	-114,77	-0,3%	8,37%	-3,11	-0,1%	-97,29%	-2,93	-0,4%	-5,76%
Depreciação e Amortização	-448,24	-1,1%	7,95%	-33,01	-0,9%	-92,64%	-32,53	-3,9%	-1,46%
Reseitas Financeiras	12.431,64	29,6%	0,01%	8,24	0,2%	-99,93%	6,94	0,8%	-15,73%
Despesas Financeiras	-510,65	0,0%	100,00%	-56,98	0,0%	-88,84%	-85,76	-10,4%	50,51%
Outras Receitas	76.266,04	181,6%	0,11%	223,67	6,4%	-99,71%	64,77	7,8%	-71,04%
<b>RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL</b>	<b>75.626,46</b>	<b>180,1%</b>	<b>-1,87%</b>	<b>-1.472,79</b>	<b>-42,4%</b>	<b>-101,95%</b>	<b>-3.370,91</b>	<b>-407,2%</b>	<b>128,88%</b>
Provisão CSLL - Diferido	404,82	1,0%	0,00%	0,00	0,0%	-100,00%	0,00	0,0%	#DIV/0!
Provisão IRPJ - Diferido	1.124,50	2,7%	0,00%	0,00	0,0%	-100,00%	0,00	0,0%	#DIV/0!
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>77.155,79</b>	<b>183,7%</b>	<b>-1,84%</b>	<b>-1.472,79</b>	<b>-42,4%</b>	<b>-101,91%</b>	<b>-3.370,91</b>	<b>-407,2%</b>	<b>128,88%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>76.585,36</b>	<b>182,4%</b>	<b>-1,46%</b>	<b>-1.382,80</b>	<b>-39,8%</b>	<b>-1,46%</b>	<b>-3.252,62</b>	<b>-392,9%</b>	<b>135,22%</b>

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

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



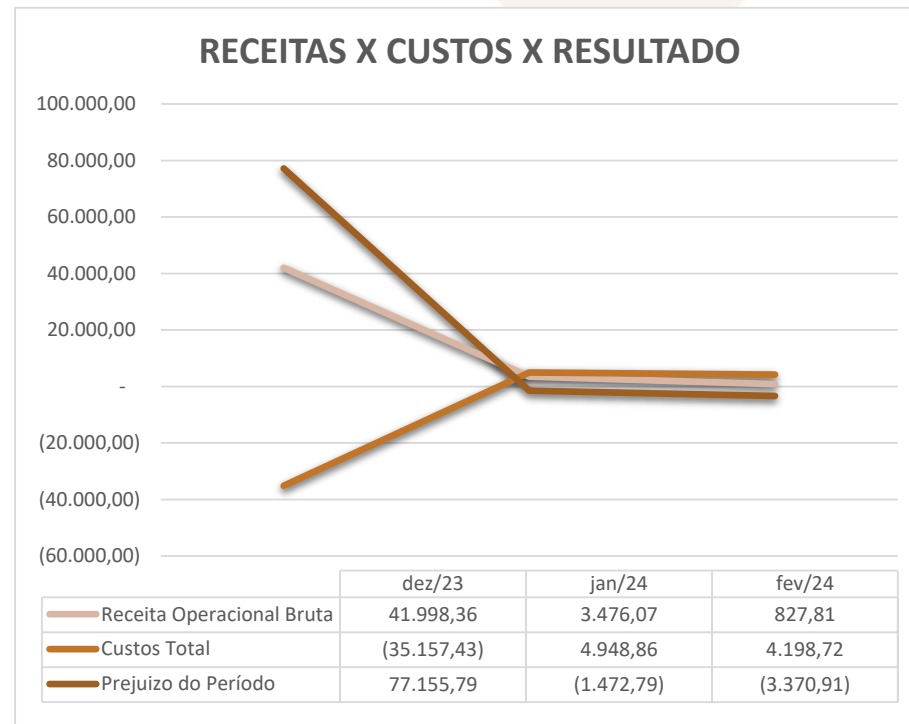


Para melhor exemplificar os saldos das contas que compõem o “DRE”, apresenta-se, abaixo, a evolução gráfica dos saldos nos meses de dezembro, janeiro e **fevereiro de 2024**:

(i) Receita operacional bruta: Referida conta representa todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Recuperanda e, no mês de **fevereiro/24**, totalizou R\$ 827,81 milhões.

(ii) Custos totais: Trata-se da soma de todos os custos necessários para a geração da receita operacional bruta, nela são incluídos os materiais aplicados na prestação de serviços, impostos, despesas administrativas e tributárias, resultados financeiros e provisões para IRPJ e CSLL. No mês de **fevereiro/24** o custo total foi de R\$ 4,198 milhões.

(iii) Prejuízo do período: É o resultado apurado em cada exercício. No mês de **fevereiro/24** a Recuperanda apresentou prejuízo no valor R\$ 3,370 milhões.



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

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

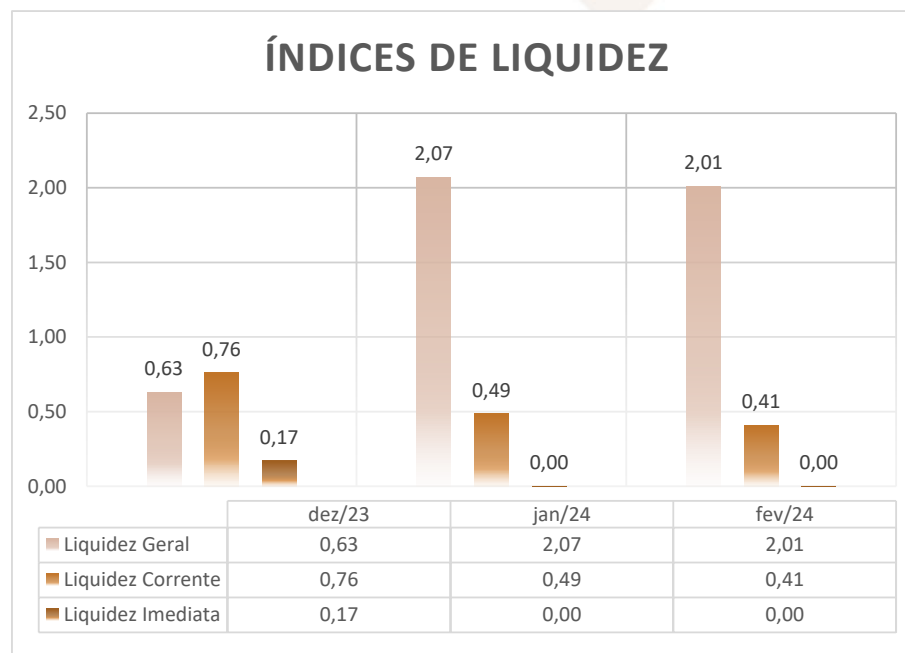


**ÍNDICE DE LIQUIDEZ:** No que se refere ao índice de liquidez da Recuperanda em análise, o qual corresponde a um indicador financeiro que revela o recurso disponível pela Recuperanda para quitar as obrigações com terceiros, nota-se que nos meses de dezembro, janeiro e **fevereiro de 2024** foram apresentados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

(i) Liquidez geral: 2,01 - é um indicador financeiro que demonstra a capacidade de pagamento da Recuperanda a longo prazo, assim, quanto maior for o índice de liquidez geral, melhor será a situação financeira da empresa.

(ii) Liquidez corrente: 0,41 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa de quitar todas suas dívidas a curto prazo, ou seja, é a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e também de saída, nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

(iii) Liquidez imediata: 0,00 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato, ou seja, o capital disponível que pode ser utilizado imediatamente.



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

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



**EBITDA:** Este índice corresponde a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos, desta forma, quando a empresa apresenta EBITDA positivo, significa que a vida financeira da empresa está saudável, quando o EBITDA é negativo, significa que a empresa está passando por dificuldade financeira. No caso da Recuperanda em análise, em **fevereiro/24**, o EBITDA apresentado foi de R\$ 3,252 milhões negativo.



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

**ATIVO:** No que toca ao ativo da Recuperanda em análise, cujo saldo total no mês de **fevereiro de 2024** foi de R\$ 2,522 milhões, a evolução entre os meses de dezembro, janeiro e **fevereiro de 2024**, pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) ativo circulante e o (ii) ativo não circulante:

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

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



# BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

## INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGA LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	dez/23			jan/24			fev/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
<b>ATIVO</b>	<b>2.539,34</b>	<b>100,0%</b>	<b>-2,9%</b>	<b>2.611,69</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,8%</b>	<b>2.522,42</b>	<b>100,0%</b>	<b>-3,4%</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.426,90</b>	<b>56,2%</b>	<b>-5,1%</b>	<b>1.500,13</b>	<b>57,4%</b>	<b>5,1%</b>	<b>1.411,75</b>	<b>56,0%</b>	<b>-5,9%</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	0,14	0,0%	-54,3%	10,08	0,4%	7101,3%	0,27	0,0%	-97,3%
Clientes	705,49	27,8%	-9,3%	648,28	24,8%	-8,1%	733,35	29,1%	13,1%
Créditos Diversos	2,90	0,1%	83,3%	58,79	2,3%	1930,1%	9,32	0,4%	-84,1%
Adiantamentos a Fornecedores	567,41	22,3%	5,7%	638,59	24,5%	12,5%	563,25	22,3%	-11,8%
Adiantamentos a Empregados	5,20	0,2%	-81,6%	10,47	0,4%	101,3%	0,69	0,0%	-93,4%
Tributos a Recuperar	100,44	4,0%	0,1%	91,06	3,5%	-9,3%	91,65	3,6%	0,6%
Estoques	45,32	1,8%	-21,1%	42,85	1,6%	-5,5%	13,21	0,5%	-69,2%
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.112,45</b>	<b>43,8%</b>	<b>-0,1%</b>	<b>1.111,56</b>	<b>42,6%</b>	<b>-0,1%</b>	<b>1.110,67</b>	<b>44,0%</b>	<b>-0,1%</b>
Impostos Diferido	737,60	29,0%	0,0%	737,60	28,2%	0,0%	737,60	29,2%	0,0%
Depositos Judiciais	11,26	0,4%	0,0%	11,26	0,4%	0,0%	11,26	0,4%	0,0%
Investimentos	12,10	0,5%	0,0%	12,10	0,5%	0,0%	12,10	0,5%	0,0%
Imobilizados	351,49	13,8%	-0,3%	350,60	13,4%	-0,3%	349,71	13,9%	-0,3%

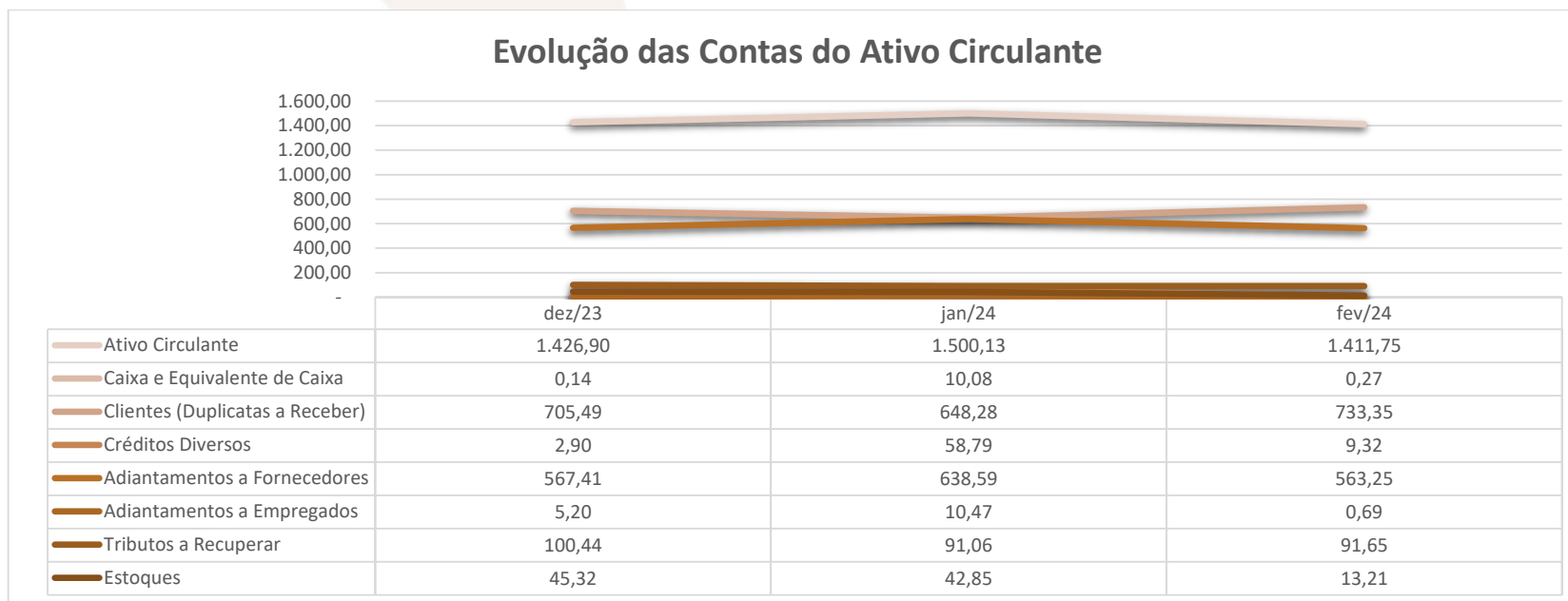
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

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



Graficamente, a evolução do (i) ativo circulante, cujo saldo total no mês de **fevereiro de 2024** foi de R\$ 1,411 milhões, poderá ser melhor visualizada no esquema ao lado, o qual engloba as principais contas que o compõem: a) *Caixas e equivalentes de caixa*: onde estão relacionadas as contas correntes bancárias da Recuperanda e as aplicações financeiras; b) *Clientes*: composto por “duplicatas a receber”; c) *Adiantamentos a fornecedores*: representada por antecipações aos fornecedores em razão da aquisição de bens e serviços antes da entrega efetiva. d) *Adiantamentos a empregados*: antecipações de verbas trabalhistas oferecidas pela Recuperanda aos seus colaboradores; e) *tributos a recuperar*; e) *Estoques*.



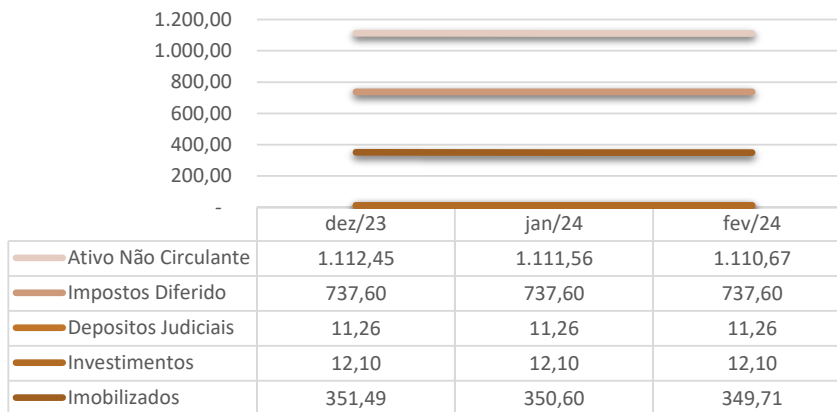
Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

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



O (ii) ativo não circulante, que no mês de **fevereiro de 2024** apresentou saldo total de R\$ 1,110 milhões, está composto pelas contas: a) *depósitos judiciais*; b) *impostos diferidos*; c) *Investimentos*: são cotas de capitais e títulos de capitalizações que a Recuperanda tem junto as entidades financeiras; e, e) *imobilizado operacional*, representado por bens e direitos que a Recuperanda adquiriu para manter suas atividades.

### Evolução das Contas do Ativo Não Circulante



**PASSIVO:** No que toca ao passivo da Recuperanda em análise, cujo saldo total no mês de **fevereiro de 2024** foi de R\$ 2,522 milhões, a evolução entre os meses de dezembro, janeiro e **fevereiro de 2024** pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) passivo circulante; (ii) passivo não circulante; e, (iii) patrimônio líquido:

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

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



# BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

## INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGA LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	dez/23			jan/24			fev/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
<b>PASSIVO</b>	<b>2.539,34</b>	<b>100,0%</b>	<b>-2,9%</b>	<b>2.611,69</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,8%</b>	<b>2.522,42</b>	<b>100,0%</b>	<b>-3,4%</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.432,60</b>	<b>56,4%</b>	<b>0,5%</b>	<b>681,08</b>	<b>26,1%</b>	<b>-52,5%</b>	<b>732,58</b>	<b>29,0%</b>	<b>7,6%</b>
Fornecedores	40,86	1,6%	38,8%	43,79	1,7%	7,2%	54,11	2,1%	23,6%
Obrigações Fiscais	389,49	15,3%	5,7%	166,52	6,4%	-57,2%	175,84	7,0%	5,6%
Obrigações Trabalhistas	189,63	7,5%	-3,2%	189,41	7,3%	-0,1%	190,60	7,6%	0,6%
Obrigações Previdenciárias	672,80	26,5%	8,4%	129,72	5,0%	-80,7%	160,45	6,4%	23,7%
Provisões	139,83	5,5%	-33,7%	151,64	5,8%	8,4%	151,58	6,0%	0,0%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.594,98</b>	<b>102,2%</b>	<b>0,6%</b>	<b>5.099,31</b>	<b>195,2%</b>	<b>96,5%</b>	<b>5.652,25</b>	<b>224,1%</b>	<b>10,8%</b>
Empréstimos	1.884,19	72,6%	1,3%	2.110,69	41,4%	12,0%	2.663,64	47,1%	26,2%
Parcelamentos de Impostos	533,58	21,0%	-1,9%	2.811,41	107,6%	426,9%	2.811,41	111,5%	0,0%
Sócios e Diretores	6,82	0,0%	0,0%	6,82	0,0%	0,0%	6,82	0,3%	0,0%
Receitas/Despesas Diferidas	170,39	6,7%	0,0%	170,39	6,5%	0,0%	170,39	6,8%	0,0%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)</b>	<b>526,95</b>	<b>20,8%</b>	<b>0,0%</b>	<b>526,95</b>	<b>20,2%</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>-100,0%</b>
Empréstimos	367,98	14,5%	0,0%	367,98	14,1%	0,0%	-	0,0%	-100,0%
Fornecedores	158,97	6,3%	0,0%	158,97	6,1%	0,0%	-	0,0%	-100,0%
<b>PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>	<b>-2.015,18</b>	<b>-79,4%</b>	<b>5,2%</b>	<b>-3.695,64</b>	<b>-141,5%</b>	<b>83,4%</b>	<b>-3.862,41</b>	<b>-153,1%</b>	<b>4,5%</b>
Capital Social	317,85	12,5%	0,0%	317,85	12,2%	0,0%	317,85	12,6%	0,0%
Reserva de Capital	0,31	0,0%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%
Adto. Futuro Aumento Capital	89,32	3,5%	0,0%	89,32	3,4%	0,0%	89,32	3,5%	0,0%
Reserva de Avaliação Patrimonial	270,88	0,0%	0,0%	270,88	0,0%	0,0%	270,88	10,7%	0,0%
Prejuízos Acumulados	-2.693,55	-106,1%	3,8%	-4.374,01	-167,5%	62,4%	-4.540,78	-180,0%	3,8%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

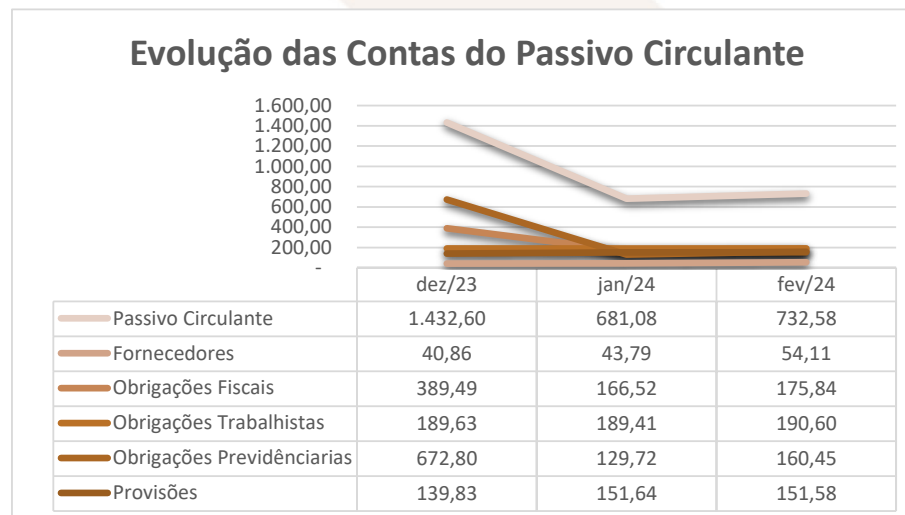
Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

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





Graficamente, a evolução do (i) passivo circulante, cujo saldo total no mês de **fevereiro de 2024** foi R\$ 732,58 mil, poderá ser melhor visualizada no esquema ao lado, o qual engloba as principais contas que o compõem, quais sejam: a) *Fornecedores*; b) *Obrigações fiscais*, representadas pelo débito tributário que a Recuperanda possui junto ao fisco Federal, Municipal e sindicatos; c) *Obrigações trabalhistas e previdenciárias*; e, d) *Provisões*, representadas por provisões para 13º salários, férias e encargos previdenciários sobre as verbas.



Ainda, o (ii) passivo não circulante, que no mês de **fevereiro de 2024** apresentou saldo total de R\$ 5,652 milhões, está composto pelas contas: a) *empréstimos*, representado por concessões de crédito em espécie, para utilização no giro da empresa; b) *Parcelamento de impostos*; c) *Despesas diferidas*, representada por montantes que vão gerar um passivo para uma prestação de serviço futuro, ou a entrega posterior de bens; d) *Fornecedores RJ*: representado por valores devidos a fornecedores que estavam na conta do Ativo Circulante mas, devido ao pedido de recuperação judicial, foram transferidos para o Passivo Não Circulante; e, e) *empréstimos RJ*: representado por empréstimos que estavam na conta do Ativo Circulante mas, devido ao pedido de recuperação judicial, foram transferidos para o Passivo Não Circulante.

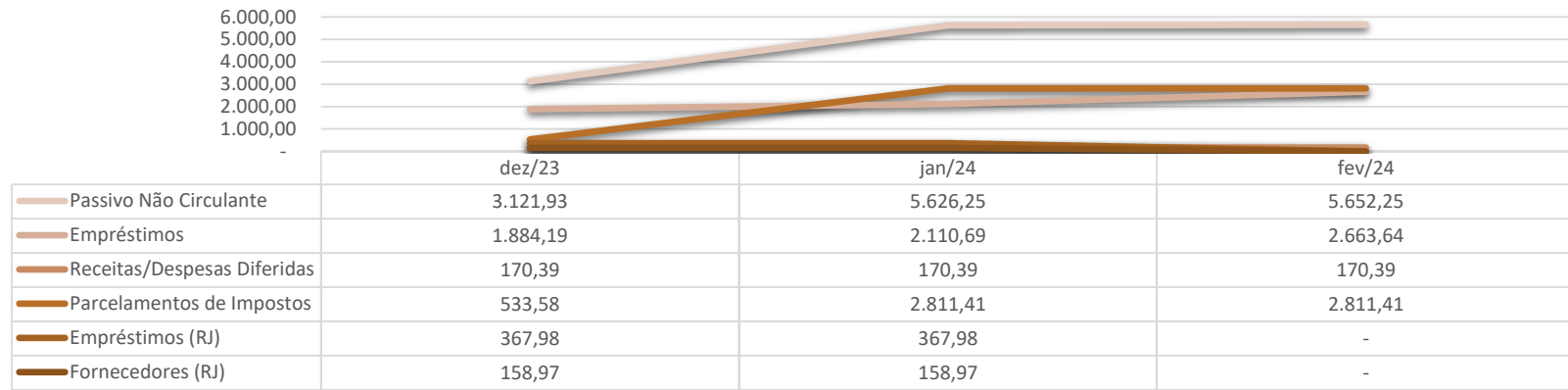
Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

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





### Evolução das Contas do Passivo Não Circulante



Já o (ii) patrimônio líquido, que no mês de **fevereiro de 2024** apresentou saldo total de R\$ 3,862 milhões negativo, está composto pelas contas:

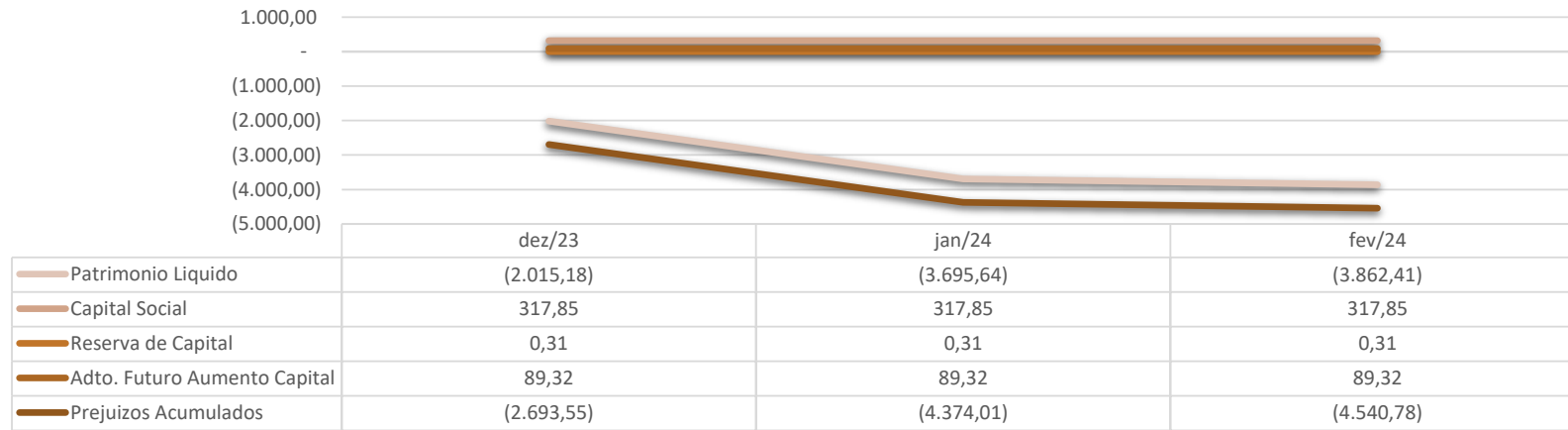
a) *Capital social*, formada por recursos que os sócios cotistas integralizaram na empresa; b) *Prejuízo acumulado*, representada pelos resultados que a Recuperanda vem apurando desde a sua constituição, descontados os lucros distribuídos; c) *reserva de capital*: conta utilizada para compensar perdas de capital sofridas em algum exercício; e, d) *adiantamento futuro aumento de capital*: operação utilizada como forma de investimento ou apenas para permitir que a empresa receba recursos dos sócios com o fim de aumentar o capital social. Veja-se o esquema abaixo:

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

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



### Evolução da Contas do Patrimônio Líquido



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

**Nota:** A análise horizontal (AH) na DRE janeiro/24 apresenta variação negativa comparada com o mês de dezembro/23, devido ao fato, que na DRE dezembro/23 estão os valores acumulado do período janeiro/23 a dezembro/23.

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

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



# DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

## INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	dez/23			jan/24			fev/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	1.970,23	100,0%	9,35%	92,03	100,0%	-95,33%	141,39	100,0%	53,64%
Deduções	-110,27	-5,6%	9,44%	-5,20	-5,7%	-95,28%	-7,99	-5,7%	53,64%
<b>RECEITA LIQUIDA</b>	<b>1.859,96</b>	<b>94,4%</b>	<b>9,34%</b>	<b>86,83</b>	<b>94,3%</b>	<b>-95,33%</b>	<b>133,41</b>	<b>94,3%</b>	<b>53,64%</b>
Custos dos Serviços Prestados	-1.720,82	-87,3%	11,14%	-204,36	-222,1%	-88,12%	-245,37	-173,5%	20,07%
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>139,15</b>	<b>7,1%</b>	<b>-8,91%</b>	<b>-117,53</b>	<b>-127,7%</b>	<b>-184,46%</b>	<b>-111,97</b>	<b>-79,2%</b>	<b>-4,73%</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>-808,30</b>	<b>-41,0%</b>	<b>13,98%</b>	<b>-70,55</b>	<b>-76,7%</b>	<b>-91,27%</b>	<b>-54,80</b>	<b>-38,8%</b>	<b>-22,32%</b>
Despesas Administrativas	-813,30	-41,3%	17,11%	-68,34	-74,3%	-91,60%	-51,90	-36,7%	-24,06%
Impostos e Taxas	-4,48	-0,2%	0,00%	0,00	0,0%	-100,00%	-0,49	-0,3%	#DIV/0!
Depreciação e Amortização	-10,65	-0,5%	9,09%	-0,89	-1,0%	-91,67%	-0,89	-0,6%	0,00%
Resultado Financeiro	-50,04	-2,5%	2,90%	-1,33	-1,4%	-97,35%	-1,53	-1,1%	15,39%
Outras Receitas	70,17	3,6%	45,54%	0,00	0,0%	-100,00%	0,00	0,0%	#DIV/0!
<b>RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL</b>	<b>-669,15</b>	<b>-34,0%</b>	<b>20,27%</b>	<b>-188,08</b>	<b>-204,4%</b>	<b>-71,89%</b>	<b>-166,77</b>	<b>-117,9%</b>	<b>-11,33%</b>
Provisão CSLL - Diferido	13,30	0,7%	0,00%	0,00	0,0%	-100,00%	0,00	0,0%	#DIV/0!
Provisão IRPJ - Diferido	36,95	1,9%	0,00%	0,00	0,0%	-100,00%	0,00	0,0%	#DIV/0!
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-618,90</b>	<b>-31,4%</b>	<b>22,28%</b>	<b>-188,08</b>	<b>-204,4%</b>	<b>-69,61%</b>	<b>-166,77</b>	<b>-117,9%</b>	<b>-11,33%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>-608,46</b>	<b>-30,9%</b>	<b>-122,18%</b>	<b>-185,87</b>	<b>-202,0%</b>	<b>-30,55%</b>	<b>-164,35</b>	<b>-116,2%</b>	<b>-11,58%</b>

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



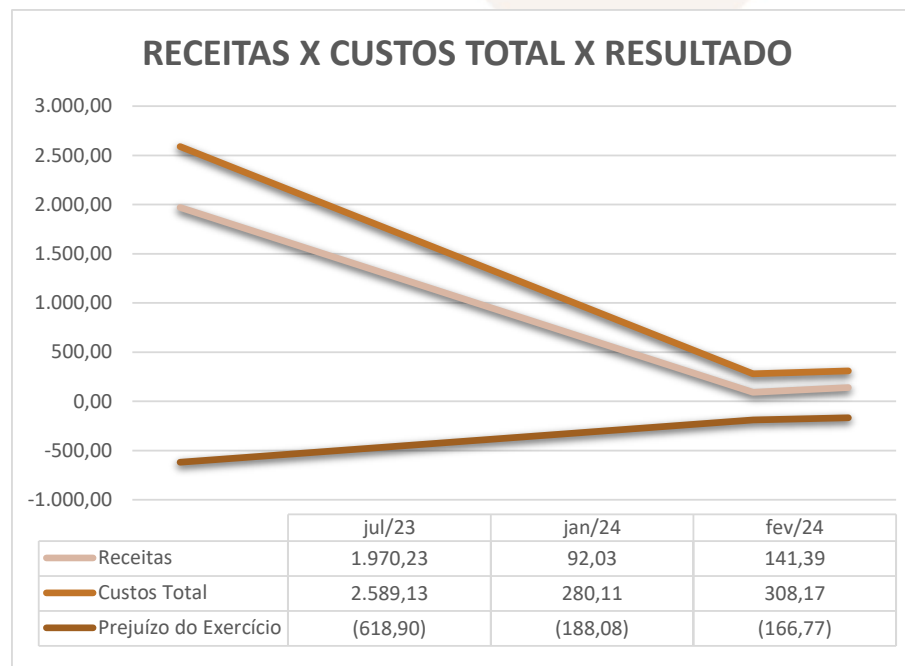
Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE  
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJ5Q8 BR33K ULHJ2 GYHRK

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

(i) Receita operacional bruta: Referida conta representa todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Recuperanda e, no mês de **fevereiro/24**, totalizou R\$ 141,39 mil.

(ii) Custos totais: Trata-se da soma de todos os custos necessários para a geração da receita operacional bruta, nela são incluídos os materiais aplicados na prestação de serviços, impostos, despesas administrativas e tributárias, resultados financeiros e provisões para IRPJ e CSLL. No mês de **fevereiro/24** o custo total foi de R\$ 308,17 mil.

(iii) Prejuízo do período: É o resultado apurado em cada exercício. No mês de **fevereiro/24** a Recuperanda apresentou prejuízo no valor R\$ 166,77 mil.



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

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

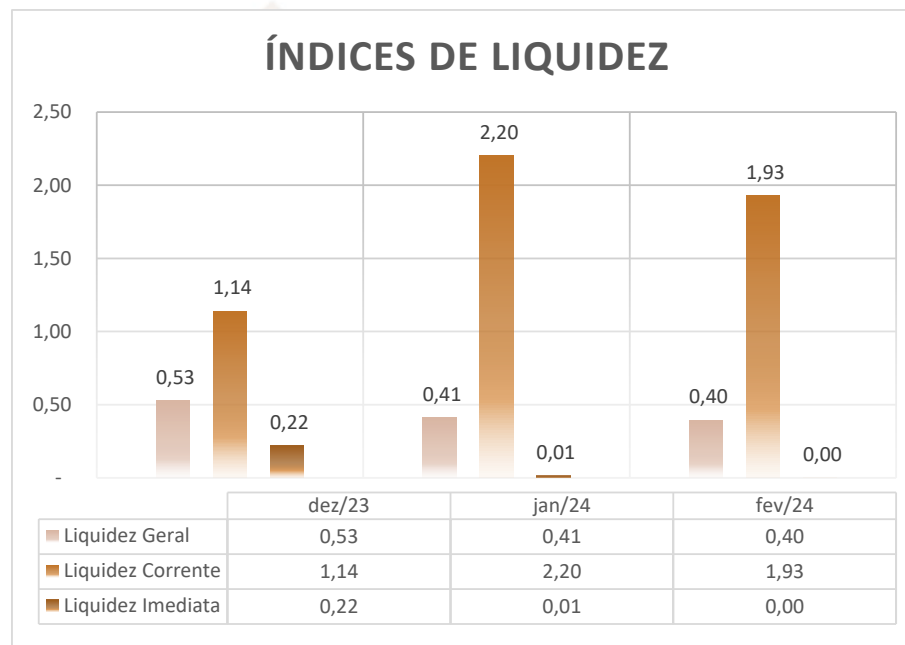


**ÍNDICE DE LIQUIDEZ:** No que se refere ao índice de liquidez da Recuperanda em análise, o qual corresponde a um indicador financeiro que revela o recurso disponível pela Recuperanda para quitar as obrigações com terceiros, nota-se que nos meses de dezembro, janeiro e **fevereiro de 2024** foram apresentados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

(i) Liquidez geral: 0,40 - é um indicador financeiro que demonstra a capacidade de pagamento da Recuperanda a longo prazo, assim, quanto maior for o índice de liquidez geral, melhor será a situação financeira da empresa.

(ii) Liquidez corrente: 1,93 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa de quitar todas suas dívidas a curto prazo, ou seja, é a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e também de saída, nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

(iii) Liquidez imediata: 0,00 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as



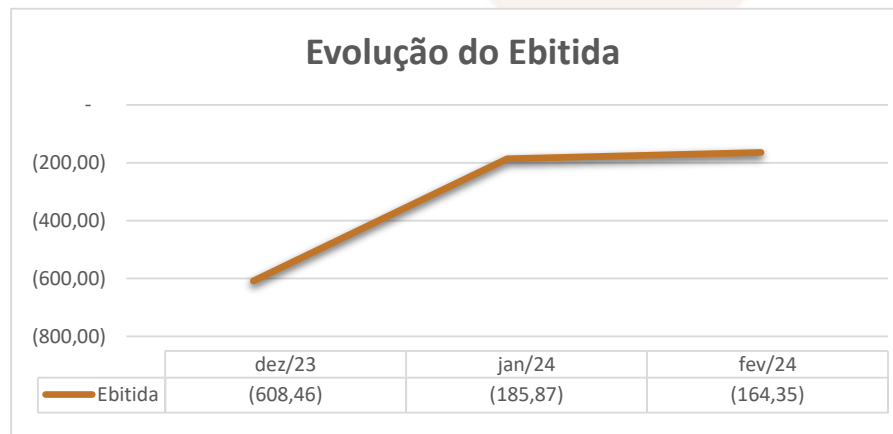
Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

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



suas dívidas no momento imediato, ou seja, o capital disponível que pode ser utilizado imediatamente.

**EBITDA:** Este índice corresponde a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos, desta forma, quando a empresa apresenta EBITDA positivo, significa que a vida financeira da empresa está saudável, quando o EBITDA é negativo, significa que a empresa está passando por dificuldade financeira. No caso da Recuperanda em análise, em **fevereiro/24**, o EBITDA apresentado foi de R\$ 164,35 mil negativo:



## VI. ATENDIMENTOS REALIZADAS NO MÊS EM ANÁLISE

No mês de **fevereiro/24** as Recuperandas realizaram 15.638 atendimentos, os quais podem ser consultados e comparados nas tabelas abaixo, cujas informações foram fornecidas diretamente pelas Recuperandas:

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

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



a) Banco de sangue:

	janeiro/23	fevereiro/24
<i>Candidatos a doação</i>	735	735
<i>Doações</i>	646	621
<i>Transfusões</i>	651	511
<i>Aférese</i>	8	6

b) Ambulatório e Internamento:

	SUS		CONVÊNIOS		PARTICULARES	
	janeiro/24	fevereiro/24	janeiro/24	fevereiro/24	janeiro/24	fevereiro/24
<b>Ambulatório</b>	7.207	7.491	330	242	70	47
<b>Internamento</b>	5.631	5.886	103	71	26	28

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

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



## **VII. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES**

---

Aos 15/02/2024 os representantes da Administradora Judicial estiveram presente na sede das Recuperandas, reunindo-se com o sr. Junior, CFO, para confronto e análise dos dados financeiros e contábeis.

Na oportunidade, constatamos circulação intensa de profissionais e pacientes. Durante a reunião, em suma, foi relatada a realização de ajuste contratual com o Governo, com aumento de 50% da receita advinda do SUS, agregando mais especialidades para tratamento dos pacientes oncológicos, bem como que o Instituto Gazin apoiaria novos projetos em benefício dos pacientes.

Durante a visita, notamos que a reforma dos quartos para atendimentos particulares estavam em vias de ser finalizada, cujo objetivo é atrair cirurgias eletivas ao hospital. Abaixo, registros do dia:

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

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







### VIII. DA FISCALIZAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Com fundamento no art. 22, II, “a”, da Lei 11.101/2005 (“LREF”) esta Administração Judicial apresentou nos autos principais o **7º Relatório de fiscalização do cumprimento do Plano de Recuperação Judicial**, abordando, sinteticamente, as condições de pagamento previstas no PRJ homologado, além de informações a respeito dos pagamentos lá estabelecidos, com base nos comprovantes de pagamento franqueados pelas Recuperandas, cujo resumo segue demonstrado na sequência:

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

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



Classe	Subclasse	Valor da classe	Valor com deságio	Valor sem deságio	Data de início dos pagamentos, segundo PRJ	Data do último pagamento realizado	Valor total pago até março/23	Saldo remanescente da classe sem correção
Classe I	Créditos trabalhistas de natureza estritamente salarial e vencidos até 03 meses antes da data do pedido de RJ, até o limite de 5 salários-mínimos	R\$ 512.385,42			21.09.2023	-	R\$ 145.940,13	R\$ 366.445,29
	Créditos Trabalhistas Incontroversos				25.09.2023	25.03.2024		
	Créditos Trabalhistas Controvertidos				A depender do julgamento*	-		
Classe III	Entrada de R\$3.000,00	R\$ 12.244.169,07	R\$ 1.774.319,37	R\$ 415.373,27	25.09.2023	25.03.2024	R\$ 82.59,98	R\$ 2.107.162,66
	Saldo remanescente aos R\$3.000,00				após carência*	-	-	
Classe IV	Entrada de R\$3.000,00	R\$ 3.021.741,29	R\$ 400.333,47	R\$ 352.851,48	25.09.2023	25.03.2024	R\$ 78.410,52	R\$ 674.774,43
	Saldo remanescente aos R\$3.000,00				após carência*	-	-	

Destaca-se que os pagamentos serão efetuados aos credores que indicarem conta bancária nos termos dos itens 3.1.4 e 10.5 do PRJ homologado.

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

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



## IX. CONCLUSÃO

---

No período de janeiro/24 houve alguns lançamentos contábeis não registrados no mês de exercício pelas Recuperandas, os quais foram ajustados no mês de fevereiro/24, alterações estas realizadas na conta de Adiantamento a Fornecedores que, em um primeiro momento apresentava um saldo de R\$ 3.086.577,70 e após a correção passou para R\$ 3.087.538,84. Situação similar ocorreu com a conta de Adiantamento de Distribuição de Lucro, que anteriormente relatava a conta zerada e após as devidas correções, mostrou um saldo de R\$ 432.138,19.

Consigna-se aqui que a conta de Adiantamento de Distribuição de Lucros diz respeito às SCPs criadas para as sociedades médicas prestadoras de serviços, relatadas no relatório da competência de novembro/2023.

Maringá/PR, 8 de abril de 2024

**AUXILIA CONSULTORES**

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

