

RELATÓRIO

MENSAL DE ATIVIDADES

Competência: **novembro | 2023**

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: PJXCY X3S6J FXUV8 TYDFD

ÍNDICE

I. ESCOPO DO PRESENTE TRABALHO	3
II. ESTRUTURA DO GRUPO HC	3
III. CRONOGRAMA PROCESSUAL	5
IV. COMPOSIÇÃO DO PASSIVO SUJEITO	6
V. INFORMAÇÕES E ANÁLISES CONTÁBEIS-FINANCEIRAS	7
a) Instituto de Oncologia e Hematologia Maringá Ltda. - “IOHM”:	7
b) Instituto de Hemoterapia Maringá Ltda. – “IHM”:	17
VI. ATENDIMENTOS E AÇÕES REALIZADAS NO MÊS EM ANÁLISE	27
a) Banco de sangue:	27
b) Ambulatório e Internamento:.....	28
c) Eventos e campanhas realizadas:.....	28
VII. FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO	29
VIII. CONCLUSÃO	31

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 **novembro/23**, 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

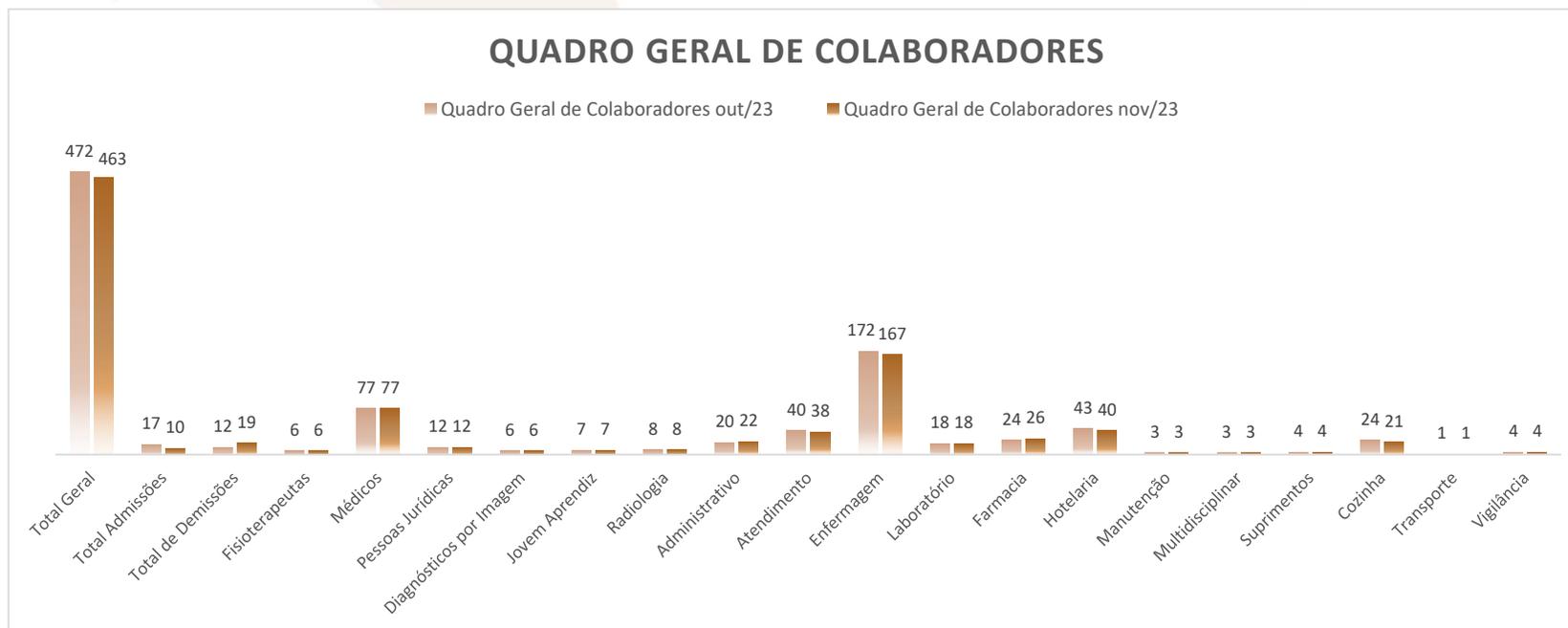
Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(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 **novembro/23** o grupo demitiu 19 funcionários e admitiu 10 novos colaboradores, permanecendo, assim, com 463 colaboradores:



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

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



III. CRONOGRAMA PROCESSUAL

Data Prevista	Data da Ocorrência	Evento	Mov.	Lei nº 11.101/2005
	01/09/2021	Ajuizamento do pedido de RJ	1	-
	14/09/2021	Deferimento do Processamento da RJ	18	Art. 52
	15/09/2021	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	60	Art. 33
	19/07/2022	Publicação de Edital: Deferimento do Processamento da RJ com lista de credores	134	Art. 52, § 1º
	25/10/2021	Publicação de Edital: Deferimento do Processamento da RJ com lista de credores	199	Art. 52, § 1º
	09/11/2021	Prazo final para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas		Art. 7º, § 1º
	16/11/2021	Apresentação tempestiva do Plano de Recuperação Judicial	322	Art. 53
	04/03/2022	Apresentação da Relação de Credores do AJ	791	Art. 7º, § 2º
	31/03/2022	Publicação do Edital: Lista de Credores do AJ	830	Art. 7º, § 2º
	11/04/2022	Prazo final para apresentação das Impugnações Judiciais		Art. 8º
	11/03/2022	Publicação do Edital: Aviso do PRJ	797	Art. 53
	02/05/2022	Prazo final para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial		Art. 55
11/02/2022		Prazo para realização da AGC (150 dias do deferimento)		Art. 56, § 1º
	26/05/2022	Publicação do Edital: Convocação AGC	911	Art. 36

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

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



21/06/2022	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	949	Art. 37
05/07/2022	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação	1018	Art. 37
13/09/2022	Continuação Assembleia Geral de Credores – resultado: suspensão até dia 04/10/2022	1160	
04/10/2022	Continuação Assembleia Geral de Credores – resultado: suspensão até o dia 01/12/2022	1202	
01/12/2022	Continuação Assembleia Geral de Credores – resultado: aprovação do PRJ	1215	
14/03/2022	Encerramento do Período de Suspensão		Art. 6º, § 4º
23/05/2022	Prorrogação da moratória	903	Art. 6º, § 4º
14/09/2022	Encerramento da 2ª moratória		Art. 6º, § 4º
22/08/2023	Homologação do PRJ e Concessão da RJ	1641	Art. 58
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 - Quirografária	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 **novembro de 2023** foi de R\$ 158,43 milhões, a evolução entre os meses de setembro, outubro e **novembro de 2023**, 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)	set/23			out/23			nov/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	161.547,69	100,0%	85,7%	155.377,01	100,0%	-3,8%	158.439,55	100,0%	2,0%
ATIVO CIRCULANTE	10.672,41	6,6%	-4,5%	8.084,89	5,2%	-24,2%	11.210,14	7,1%	38,7%
Caixa e Equivalente de Caixa	253,59	0,2%	-36,1%	408,04	0,3%	60,9%	222,62	0,1%	-45,4%
Clientes	5.564,49	3,4%	-1,9%	2.840,49	1,8%	-49,0%	4.639,20	2,9%	63,3%
Créditos Diversos	209,86	0,1%	0,0%	209,86	0,1%	0,0%	1.116,64	0,7%	432,1%
Adiantamentos a Fornecedores	2.652,38	1,6%	-11,7%	2.711,20	1,7%	2,2%	2.914,09	1,8%	7,5%
Adiantamentos a Empregados	42,10	0,0%	67,2%	26,96	0,0%	-36,0%	145,54	3,1%	439,8%
Adiantamento de Distrib. Lucros	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	98,17	0,1%	100,0%
Tributos a Recuperar	865,76	0,5%	8,7%	879,49	0,6%	1,6%	1.097,48	0,7%	24,8%
Estoques	1.056,43	0,7%	2,5%	989,90	0,6%	-6,3%	966,29	0,6%	-2,4%
Despesas Exercícios Seguintes	27,80	0,3%	-24,1%	18,95	0,2%	-31,8%	10,10	0,1%	-46,7%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	150.875,28	93,4%	99,0%	147.292,12	94,8%	-2,4%	147.229,40	92,9%	0,0%
Empréstimos a Receber	2.244,86	1,4%	1,0%	2.274,86	1,5%	1,3%	2.172,99	1,4%	-4,5%
Impostos Diferido	13.592,13	8,4%	0,0%	13.592,13	8,7%	0,0%	13.592,13	8,6%	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%	100,0%	75.000,00	0,0%	100,0%	75.000,00	47,3%	100,0%
Investimentos	471,92	0,3%	1,7%	479,85	0,3%	1,7%	487,75	0,3%	1,6%
Imobilizados	58.442,37	36,2%	-0,1%	54.692,63	35,2%	-6,4%	54.703,66	34,5%	0,0%
Intangível	8,55	0,0%	-5,3%	8,07	0,0%	-5,6%	7,59	0,0%	-6,0%
Ativo Compensatório	998,82	0,6%	8,5%	1.127,95	0,7%	12,9%	1.148,65	0,7%	1,8%

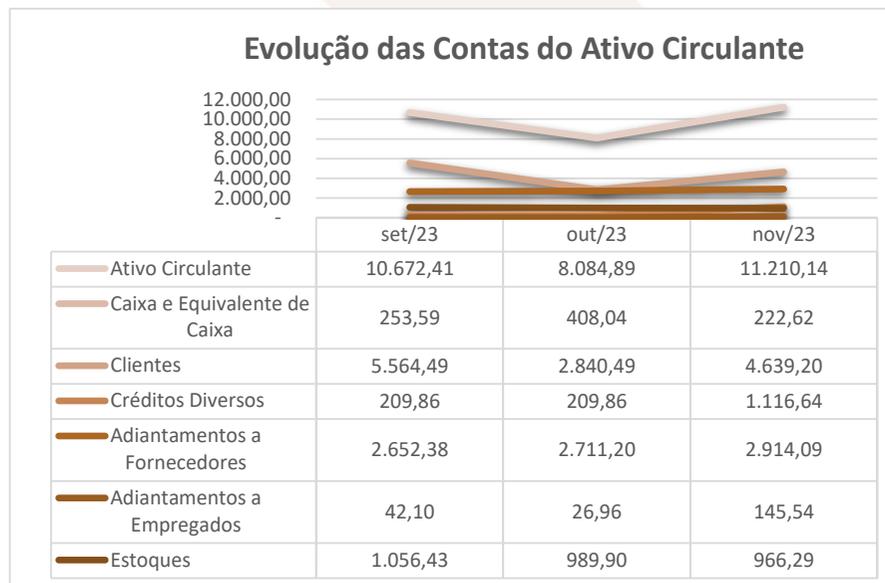
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

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



Graficamente, a evolução do (i) ativo circulante, cujo saldo total no mês de **novembro de 2023** foi de R\$ 11,210 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*.



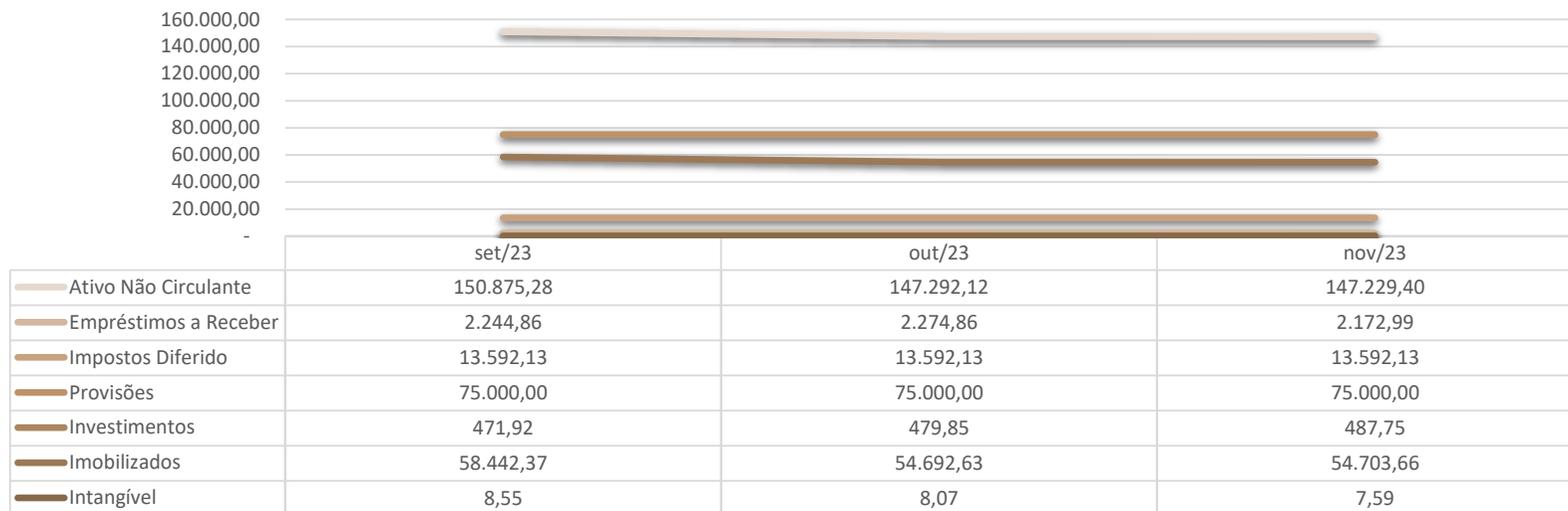
O (ii) ativo não circulante, que no mês de **novembro de 2023** apresentou saldo total de R\$ 147,229 milhões, está composto pelas contas: a) *empréstimos a receber*: representado por contratos de mútuo; b) *impostos diferidos*; c) *provisões*: representadas por reservas financeiras criadas para honrar 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



PASSIVO: No que toca ao passivo da Recuperanda em análise, cujo saldo total no mês de **novembro de 2023** foi de R\$ 3,062 milhões, a evolução entre os meses de setembro, outubro e **novembro de 2023** 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)	set/23			out/23			nov/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	161.547,69	100,0%	85,7%	155.377,02	100,0%	-3,8%	158.439,54	100,0%	2,0%
PASSIVO CIRCULANTE	27.850,07	17,2%	11,5%	28.846,67	18,6%	3,6%	29.626,79	18,7%	2,7%
Empréstimos e Financiamentos	1.642,92	1,0%	100,0%	1.642,92	1,1%	100,0%	1.642,92	1,0%	0,0%
Fornecedores	5.717,02	3,5%	7,8%	5.982,03	3,9%	4,6%	6.396,80	4,0%	6,9%
Obrigações Fiscais	4.853,32	3,0%	5,3%	5.054,27	3,3%	4,1%	5.417,52	3,4%	7,2%
Obrigações Trabalhistas	1.517,13	0,9%	32,9%	1.651,61	1,1%	8,9%	1.254,30	0,8%	-24,1%
Obrigações Previdenciárias	11.881,78	7,4%	4,7%	12.158,43	7,8%	2,3%	12.505,60	7,9%	2,9%
Provisões	2.237,90	1,4%	6,9%	2.357,42	1,5%	5,3%	2.409,64	1,5%	2,2%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	17.911,05	11,1%	-6,8%	17.774,14	11,4%	-0,8%	17.637,23	11,1%	-0,8%
Parcelamentos de Impostos	6.139,68	3,8%	0,0%	6.139,68	4,0%	0,0%	6.139,68	3,9%	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	10.186,36	6,3%	-11,3%	10.049,45	6,5%	-1,3%	9.912,54	6,3%	-1,4%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)	3.491,56	2,2%	2,5%	3.440,23	2,2%	-1,5%	3.404,86	2,1%	-1,0%
Empréstimos	867,12	0,5%	0,0%	867,12	0,6%	0,0%	867,12	0,5%	0,0%
Fornecedores	2.129,14	1,3%	5,0%	2.094,91	1,3%	-1,6%	2.077,71	1,3%	-0,8%
Trabalhista - Recuperação Judicial	495,29	0,0%	100,0%	478,20	0,0%	100,0%	460,02	1,6%	-3,8%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	111.296,19	68,9%	189,4%	104.188,02	67,1%	-6,4%	106.622,01	67,3%	2,3%
Capital Social	280,00	0,2%	0,0%	280,00	0,2%	0,0%	280,00	0,2%	0,0%
Ajuste Avaliação Patrimonial	52.374,87	32,4%	100,0%	48.628,36	31,3%	100,0%	48.628,36	30,7%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	58.641,32	36,3%	-513,2%	55.279,66	35,6%	-5,7%	57.713,65	36,4%	4,4%
Passivo Compensatório	998,82	0,6%	8,5%	1.127,95	0,7%	12,9%	1.148,65	0,7%	1,8%

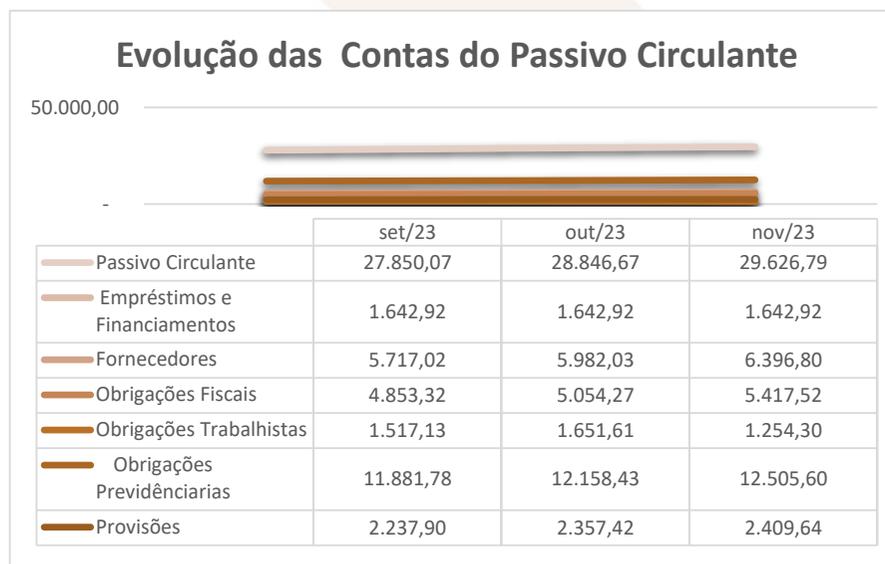
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

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



Graficamente, a evolução do (i) passivo circulante, cujo saldo total no mês de **novembro de 2023** foi R\$ 28,846 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.



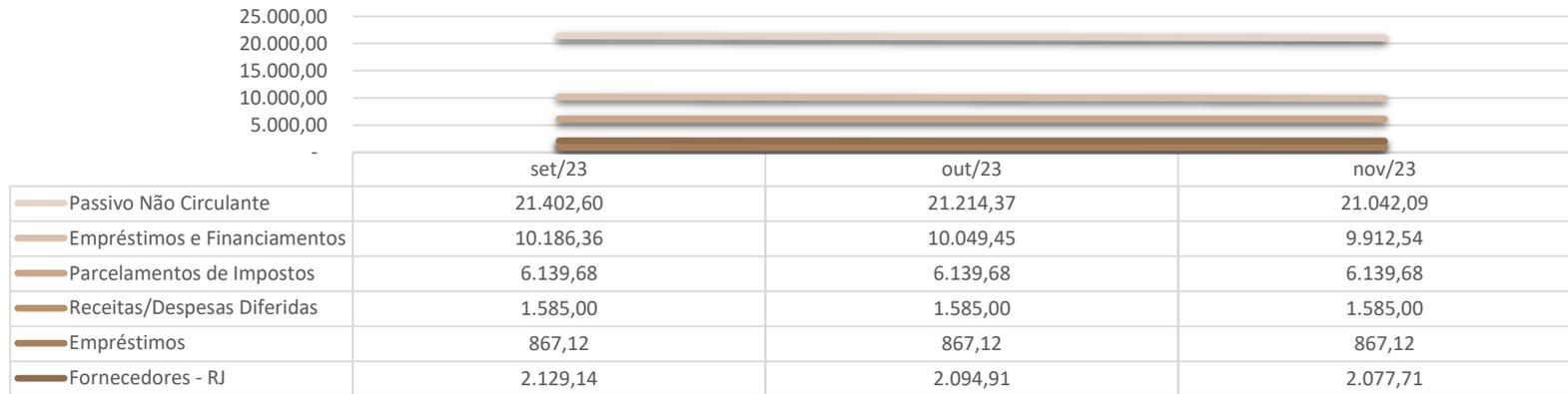
Ainda, o (ii) passivo não circulante, que no mês de **novembro de 2023** apresentou saldo total de R\$ 21,042 milhões, está composto pelas contas: a) *empréstimos e financiamentos*, representado por concessões de crédito em espécie, para utilização no giro da empresa; b) *Parcelamento de impostos*; c) *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

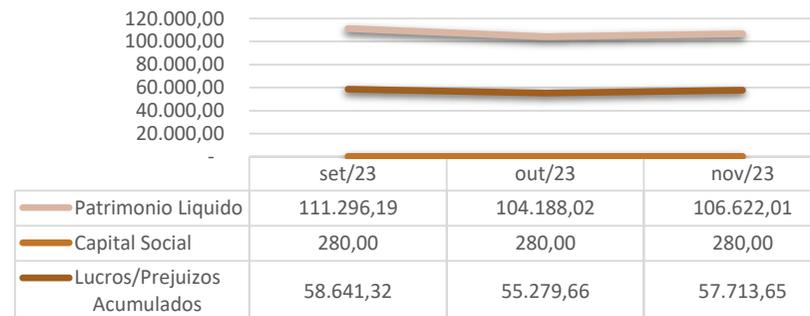


Evolução das Contas do Passivo não Circulante



Já o (ii) patrimônio líquido, que no mês de **novembro de 2023** apresentou saldo total de R\$ 106,622 milhões, está composto pelas contas: a) *Capital social*, formada por recursos que os sócios cotistas integralizaram na empresa; e, b) *Lucro ou prejuízo 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



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 setembro, outubro e **novembro de 2023** pode ser melhor identificada na tabela abaixo:

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	set/23			out/23			nov/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	30.105,81	100,0%	10,68%	31.504,23	100,0%	4,65%	38.740,92	100,0%	22,97%
Deduções	-1.235,28	-4,1%	10,85%	-1.294,18	-4,1%	4,77%	-1.578,33	-4,1%	21,96%
RECEITA LIQUIDA	28.870,53	95,9%	10,67%	30.210,06	95,9%	4,64%	37.162,59	95,9%	23,01%
Custos dos Serviços Prestados	-18.359,06	-61,0%	0,00%	-20.715,61	-65,8%	12,84%	-25.294,65	-65,3%	22,10%
RESULTADO BRUTO	10.511,47	34,9%	36,01%	9.494,45	30,1%	-9,68%	11.867,94	30,6%	25,00%
Despesas Operacionais	67.398,60	223,9%	-2641,82%	65.141,60	206,8%	-3,35%	65.202,10	168,3%	0,09%
Despesas Administrativas	-20.005,20	-66,4%	34,91%	-22.739,32	-72,2%	13,67%	-22.657,40	-58,5%	-0,36%
Impostos e Taxas	-90,43	-0,3%	9,61%	-98,16	-0,3%	8,55%	-105,90	-0,3%	7,88%
Depreciação e Amortização	-351,12	-1,2%	12,50%	-390,13	-1,2%	11,11%	-415,23	-1,1%	6,43%
Reseitas Financeiras	12.206,50	40,5%	0,01%	12.200,67	38,7%	-0,05%	12.430,82	32,1%	1,89%
Despesas Financeiras	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	-235,18	-0,6%	100,00%
Outras Receitas	75.638,86	251,2%	20533,85%	76.168,54	241,8%	0,70%	76.184,99	196,7%	0,02%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	77.910,08	258,8%	1434,65%	74.636,05	236,9%	-4,20%	77.070,04	198,9%	3,26%
Provisão CSLL - Diferido	404,82	1,3%	0,00%	404,82	1,3%	0,00%	404,82	1,0%	0,00%
Provisão IRPJ - Diferido	1.124,50	3,7%	0,00%	1.124,50	3,6%	0,00%	1.124,50	2,9%	0,00%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	79.439,40	263,9%	1102,52%	76.165,37	241,8%	-4,12%	78.599,36	202,9%	3,20%
EBITDA	66.054,70	219,4%	-969,09%	62.825,51	199,4%	95,11%	77.720,44	200,6%	23,71%

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

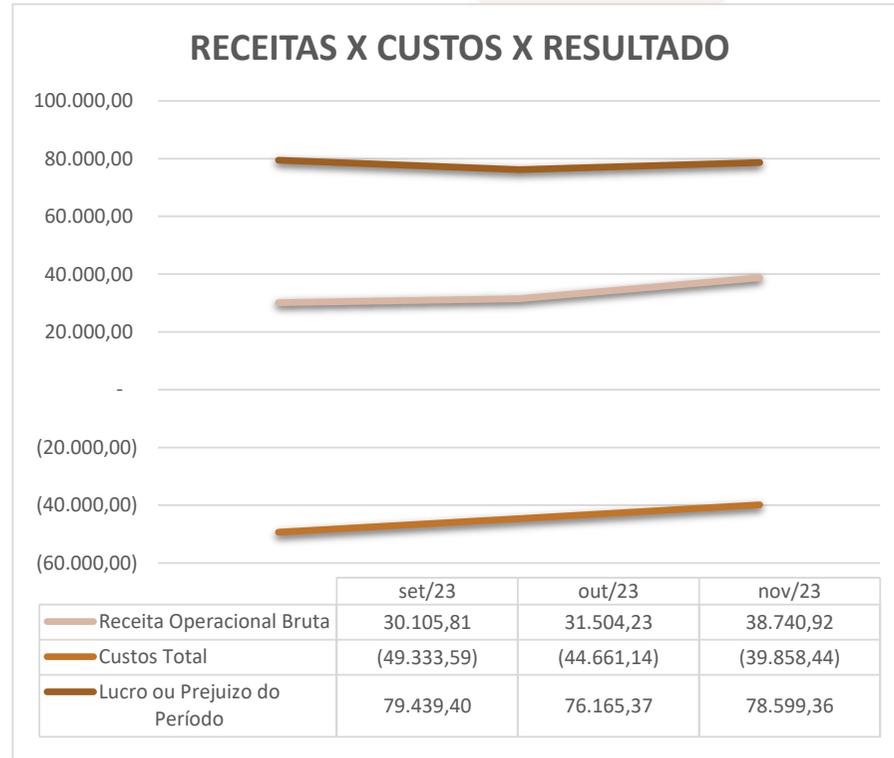


Para melhor exemplificar os saldos das contas que compõem o “DRE”, apresenta-se, abaixo, a evolução gráfica dos saldos nos meses de setembro, outubro e **novembro de 2023**:

(i) Receita operacional bruta: Referida conta representa todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Recuperanda e, no mês de **novembro/23**, totalizou R\$ 38,740 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 **novembro/23** o custo total acumulado foi de R\$ 39,858 milhões negativo.

(iii) Lucro ou prejuízo do período: É o resultado apurado em cada exercício. No mês de **novembro/23** a Recuperanda apresentou lucro acumulado no valor R\$ 78,599 milhões.



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

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

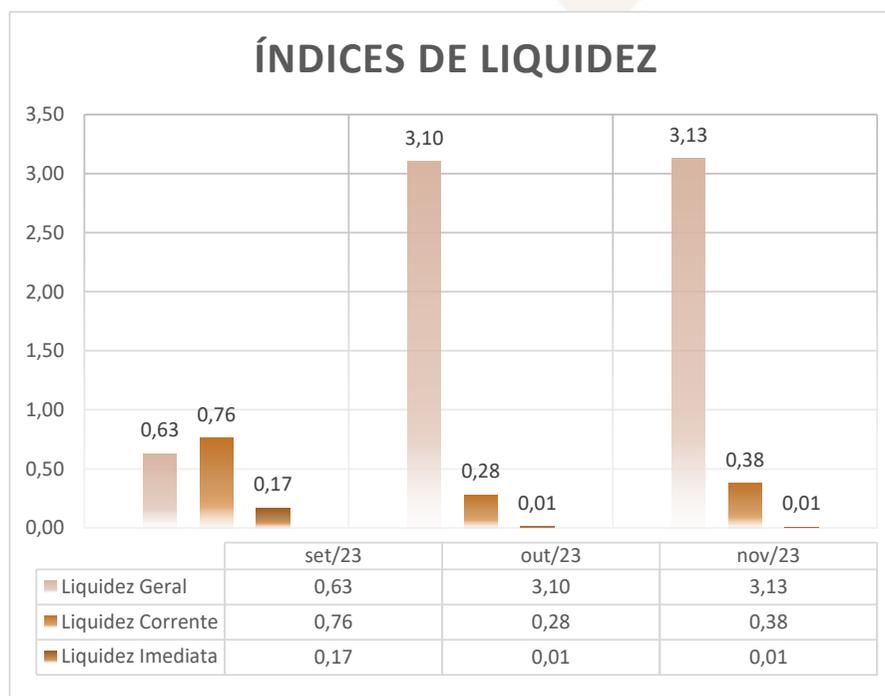


ÍNDICE DE LIQUIDEZ: No que se refere ao índice de liquidez da Recuperanda em análise, o qual corresponde a um indicador financeiro que revela o recurso disponível pela Recuperanda para quitar as obrigações com terceiros, nota-se que nos meses de setembro, outubro e **novembro de 2023** foram apresentados os índices abaixo, subdivididos em (i) liquidez geral; (ii) liquidez corrente; e, (iii) liquidez imediata, conforme gráfico abaixo:

(i) Liquidez geral: 3,13 - 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: 0,38 - 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: 0,01 - 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.



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 **novembro/23**, o EBITDA acumulado apresentado foi de R\$ 77.720,44 milhões:



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

ATIVO: No que toca ao ativo da Recuperanda em análise, cujo saldo total no mês de **novembro de 2023** foi de R\$ 2,506 milhões, a evolução entre os meses de setembro, outubro e **novembro de 2023**, 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 MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	set/23			out/23			nov/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	2.554,30	100,0%	-0,9%	2.506,27	100,0%	-1,9%	2.616,18	100,0%	4,4%
ATIVO CIRCULANTE	1.383,12	54,1%	-1,6%	1.392,05	55,5%	0,6%	1.502,85	57,4%	8,0%
Caixa e Equivalente de Caixa	8,21	0,3%	-91,8%	23,57	0,9%	187,1%	0,31	0,0%	-98,7%
Clientes	666,87	26,1%	15,5%	657,10	26,2%	-1,5%	777,93	29,7%	18,4%
Créditos Diversos	1,58	0,1%	0,0%	1,58	0,1%	0,0%	1,58	0,1%	0,0%
Adiantamentos a Fornecedores	566,25	22,2%	0,3%	537,50	21,4%	-5,1%	536,97	20,5%	-0,1%
Adiantamentos a Empregados	1,58	0,1%	100,0%	0,00	0,0%	100,0%	28,25	1,1%	100,0%
Tributos a Recuperar	96,78	3,8%	0,5%	97,41	3,9%	0,6%	100,37	3,8%	3,0%
Estoques	41,84	1,6%	-37,4%	74,89	3,0%	79,0%	57,44	2,2%	-23,3%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.171,18	45,9%	-0,1%	1.114,22	44,5%	-4,9%	1.113,33	42,6%	-0,1%
Impostos Diferido	737,60	28,9%	0,0%	737,60	29,4%	0,0%	737,60	28,2%	0,0%
Depositos Judiciais	67,33	2,6%	0,0%	11,26	0,4%	-83,3%	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	354,15	13,9%	-0,2%	353,26	14,1%	-0,3%	352,38	13,5%	-0,3%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

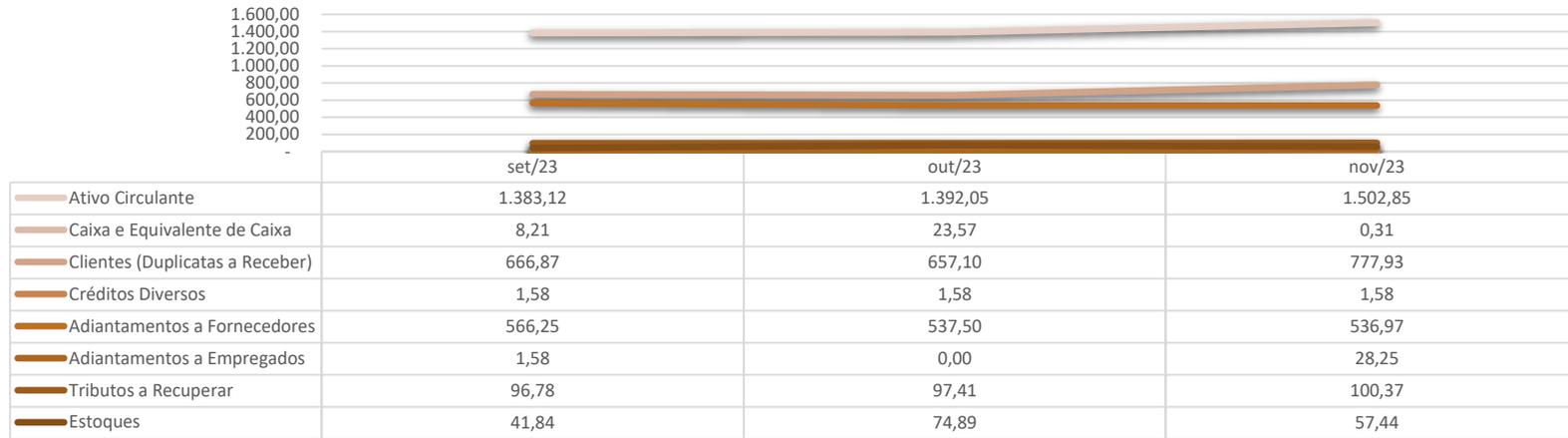
Graficamente, a evolução do (i) ativo circulante, cujo saldo total no mês de **novembro de 2023** foi de R\$ 1,502 milhões, poderá ser melhor visualizada no esquema ao lado, o qual engloba as principais contas que o compõem: a) *Caixas e equivalentes de caixa*: onde estão relacionadas as contas correntes 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

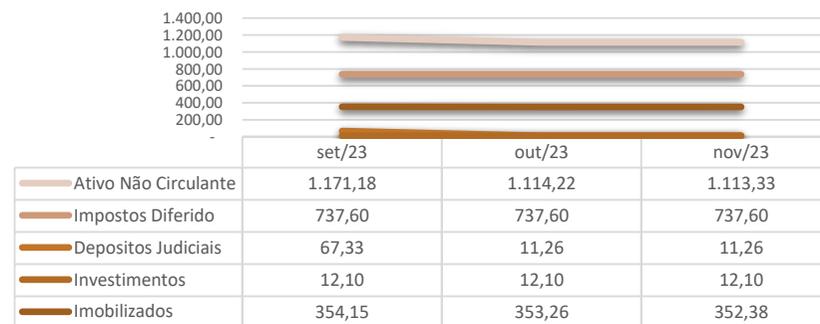


Evolução das Contas do Ativo Circulante



O (ii) ativo não circulante, que no mês de **novembro de 2023** apresentou saldo total de R\$ 1,113 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



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

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



PASSIVO: No que toca ao passivo da Recuperanda em análise, cujo saldo total no mês de **novembro de 2023** foi de R\$ 2,616 milhões, a evolução entre os meses de setembro, outubro e **novembro de 2023** pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) passivo circulante; (ii) passivo não circulante; e, (iii) patrimônio líquido:

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGA LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	set/23			out/23			nov/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	2.554,30	100,0%	22,4%	2.506,27	100,0%	-1,9%	2.616,18	100,0%	4,4%
PASSIVO CIRCULANTE	1.356,70	53,1%	2,3%	1.359,99	54,3%	0,2%	1.425,37	54,5%	4,8%
Fornecedores	48,77	1,9%	-36,7%	36,51	1,5%	-25,2%	29,43	1,1%	-19,4%
Obrigações Fiscais	341,63	13,4%	-34,9%	355,79	14,2%	4,1%	368,64	14,1%	3,6%
Obrigações Trabalhistas	166,45	6,5%	187,9%	172,69	6,9%	3,7%	195,80	7,5%	13,4%
Obrigações Previdenciárias	606,93	23,8%	11,4%	589,38	23,5%	-2,9%	620,66	23,7%	5,3%
Provisões	192,92	7,6%	62,5%	205,63	8,2%	6,6%	210,84	8,1%	2,5%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2.420,41	94,8%	45,2%	2.500,41	99,8%	3,3%	2.580,13	98,6%	3,2%
Empréstimos	1.699,47	70,2%	18,0%	1.779,47	71,2%	4,7%	1.859,19	72,1%	4,5%
Parcelamentos de Impostos	543,73	21,3%	865,0%	543,73	21,7%	0,0%	543,73	20,8%	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	6,8%	0,0%	170,39	6,5%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)	526,95	20,6%	-13,6%	526,95	21,0%	0,0%	526,95	20,1%	0,0%
Empréstimos	367,98	14,4%	-18,0%	367,98	14,7%	0,0%	367,98	14,1%	0,0%
Fornecedores	158,97	6,2%	-1,4%	158,97	6,3%	0,0%	158,97	6,1%	0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 1.749,76	-68,5%	15,5%	- 1.881,08	-75,1%	7,5%	- 1.916,26	-73,2%	1,9%
Capital Social	317,85	12,4%	-0,1%	317,85	12,7%	0,0%	317,85	12,1%	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	3,6%	0,0%	89,32	3,4%	0,0%
Reserva de Avaliação Patrimonial	270,88	0,0%	100,0%	270,88	0,0%	100,0%	270,88	10,4%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	- 2.428,12	-95,1%	26,3%	- 2.559,45	-102,1%	5,4%	- 2.594,63	-99,2%	1,4%

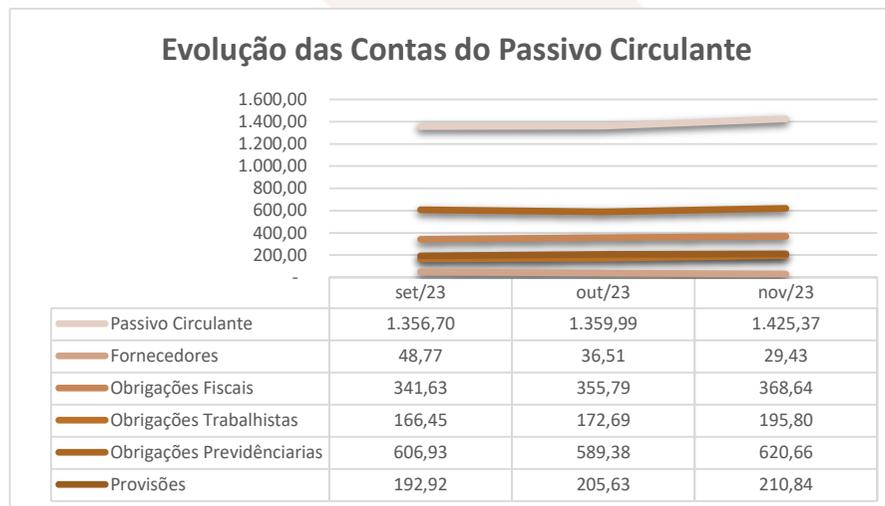
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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 **novembro de 2023** foi R\$ 1,425 milhões, 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.



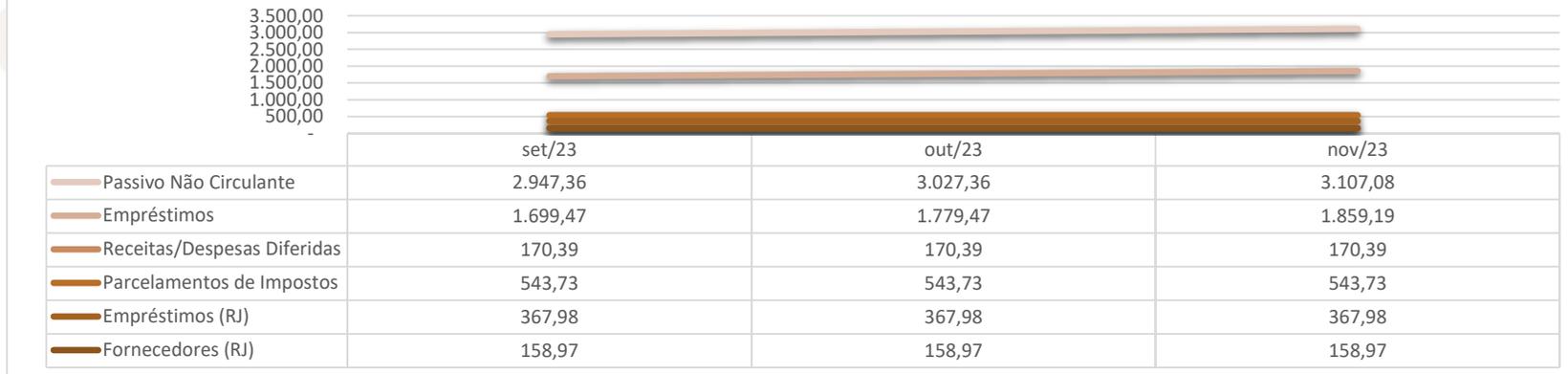
Ainda, o (ii) passivo não circulante, que no mês de **novembro de 2023** apresentou saldo total de R\$ 3,107 milhões, está composto pelas contas: a) *empréstimos*, representado por concessões de crédito em espécie, para utilização no giro da empresa; b) *Parcelamento de impostos*; c) *Despesas diferidas*, 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



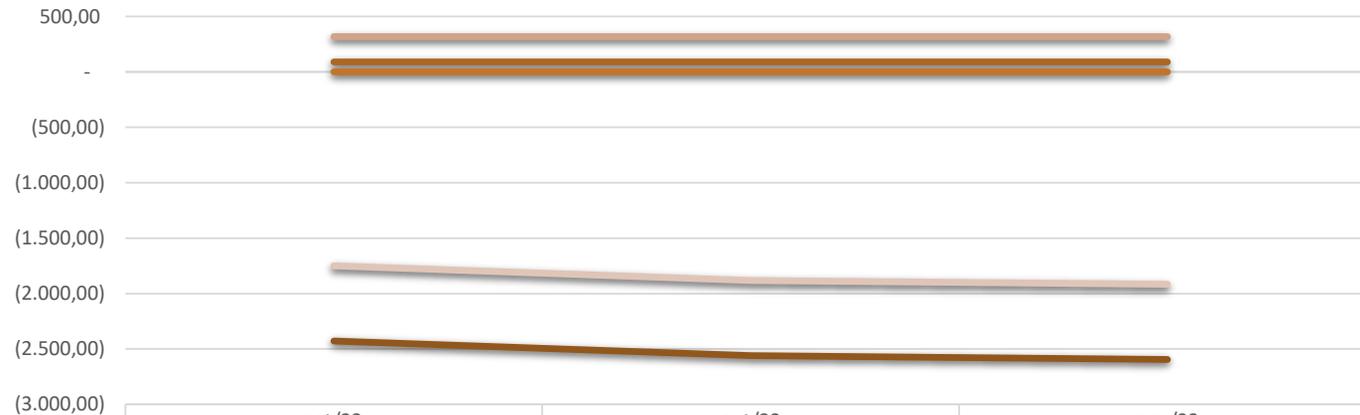
Já o (ii) patrimônio líquido, que no mês de **novembro de 2023** apresentou saldo total de R\$ 1,916 milhões negativo, está composto pelas contas: a) *Capital social*, formada por recursos que os sócios cotistas integralizaram na empresa; b) *Lucro ou prejuízo acumulado*, representada pelos resultados 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



	set/23	out/23	nov/23
Patrimônio Líquido	(1.749,76)	(1.881,08)	(1.916,26)
Capital Social	317,85	317,85	317,85
Reserva de Capital	0,31	0,31	0,31
Adto. Futuro Aumento Capital	89,32	89,32	89,32
Lucros/Prejuízos Acumulados	(2.428,12)	(2.559,45)	(2.594,63)

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 setembro, outubro e novembro de 2023 pode ser melhor identificada na tabela abaixo:

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)	set/23			out/23			nov/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	1.410,63	100,0%	13,09%	1.541,64	100,0%	9,29%	1.801,83	100,0%	16,88%
Deduções	-78,65	-5,6%	13,29%	-86,05	-5,6%	9,41%	-100,75	-5,6%	17,08%
RECEITA LIQUIDA	1.331,98	94,4%	13,08%	1.455,59	94,4%	9,28%	1.701,08	94,4%	16,87%
Custos dos Serviços Prestados	-1.137,37	-80,6%	15,43%	-1.345,83	-87,3%	18,33%	-1.548,32	-85,9%	15,05%
RESULTADO BRUTO	194,61	13,8%	1,03%	109,77	7,1%	-43,60%	152,76	8,5%	39,17%
Despesas Operacionais	-610,94	-43,3%	32,66%	-644,81	-41,8%	5,54%	-709,15	-39,4%	9,98%
Despesas Administrativas	-578,73	-41,0%	34,15%	-644,48	-41,8%	11,36%	-694,49	-38,5%	7,76%
Impostos e Taxas	-3,70	-0,3%	75,12%	-4,44	-0,3%	20,06%	-4,48	-0,2%	0,91%
Depreciação e Amortização	-7,99	-0,6%	12,50%	-8,87	-0,6%	11,11%	-9,76	-0,5%	10,00%
Resultado Financeiro	-32,53	-2,3%	1,88%	-35,24	-2,3%	8,31%	-48,63	-2,7%	38,01%
Outras Receitas	12,02	0,9%	0,00%	48,22	3,1%	301,27%	48,22	2,7%	0,00%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-416,33	-29,5%	55,39%	-535,05	-34,7%	28,51%	-556,39	-30,9%	3,99%
Provisão CSLL - Diferido	13,30	0,9%	0,00%	13,30	0,9%	0,00%	13,30	0,7%	0,00%
Provisão IRPJ - Diferido	36,95	2,6%	0,00%	36,95	2,4%	0,00%	36,95	2,1%	0,00%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-366,07	-26,0%	68,18%	-484,79	-31,4%	32,43%	-506,13	-28,1%	4,40%
EBITDA	-375,81	-26,6%	-164,18%	-490,94	-31,8%	-130,63%	-498,00	-27,6%	1,44%

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

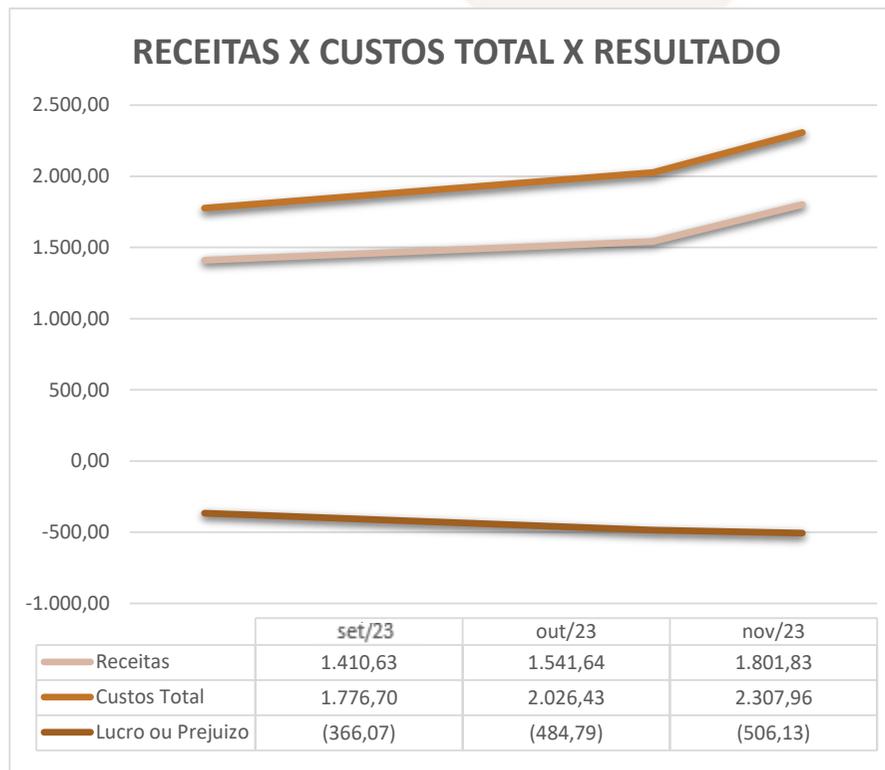


Para melhor exemplificar os saldos das contas que compõem o “DRE”, apresenta-se, abaixo, a evolução gráfica dos saldos nos meses de setembro, outubro e **novembro de 2023**:

(i) Receita operacional bruta: Referida conta representa todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Recuperanda e, no mês de **novembro/23**, totalizou R\$ 1,801 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 **novembro/23** o custo total acumulado foi de R\$ 2.307,96 milhões.

(iii) Lucro ou prejuízo do período: É o resultado apurado em cada exercício. No mês de **novembro/23** a Recuperanda apresentou prejuízo acumulado no valor R\$ 506,13 milhões.



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

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

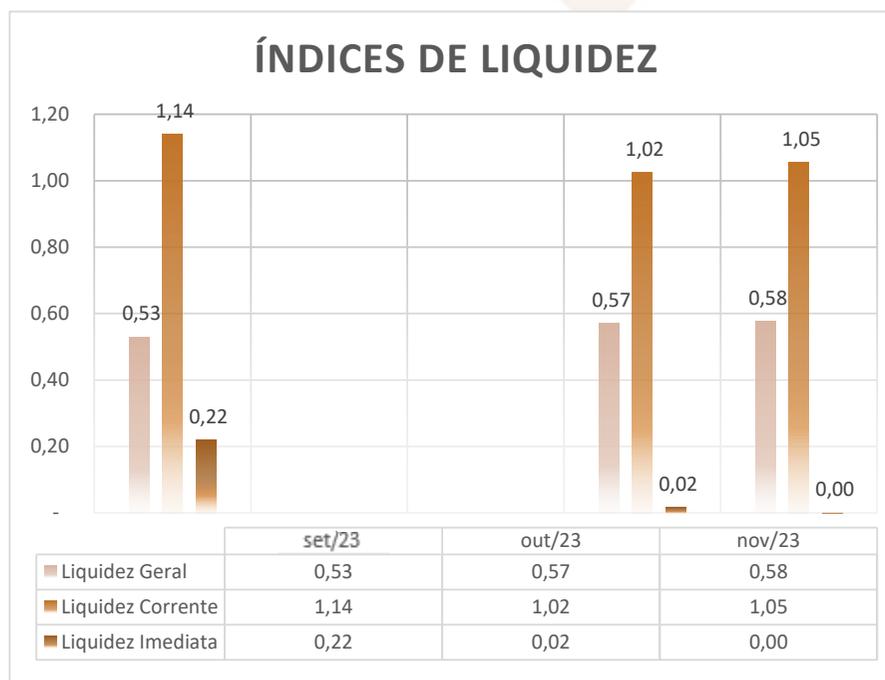


ÍNDICE DE LIQUIDEZ: No que se refere ao índice de liquidez da Recuperanda em análise, o qual corresponde a um indicador financeiro que revela o recurso disponível pela Recuperanda para quitar as obrigações com terceiros, nota-se que nos meses de setembro, outubro e **novembro de 2023** foram apresentados os índices abaixo, subdivididos em (i) liquidez geral; (ii) liquidez corrente; e, (iii) liquidez imediata, conforme gráfico abaixo:

(i) Liquidez geral: 0,58 - 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: 1,05 - 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.

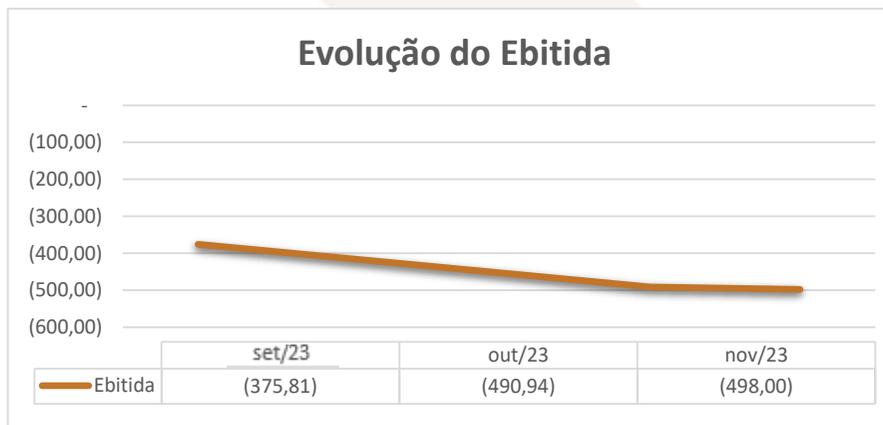


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(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 **novembro/23**, o EBITDA acumulado apresentado foi de R\$ 498 milhões negativo:



VI. ATENDIMENTOS E AÇÕES REALIZADAS PELO NO MÊS EM ANÁLISE

No mês de **novembro/23** as Recuperandas realizaram 15.861 atendimentos, os quais podem ser consultados e comparados nas tabelas abaixo, cujas informações foram fornecidas diretamente pelas Recuperandas:

a) Banco de sangue:

	outubro/23	novembro/23
Candidatos a doação	733	404
Doações	624	350

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

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

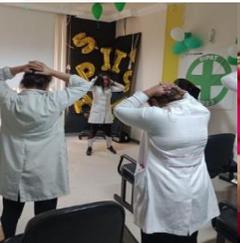


Transfusões	817	574
Aférese	6	9

b) Ambulatório e Internamento:

	SUS		CONVÊNIOS		PARTICULARES	
	outubro/23	novembro/23	outubro/23	novembro/23	outubro/23	novembro/23
Ambulatório	7.732	7.893	205	281	46	35
Internamento	5.509	6.204	78	88	32	23

c) Eventos e campanhas realizadas:

Campanha "novembro azul"	Dia nacional do doador de sangue – 25 de novembro:	Semana da sipat para funcionários:	Dia da beleza – quimioterapia:	Recebimento de cabelos para confecção de perucas:	Implantação segurança do paciente:	Treinamento externo - tecnologia para gestão de segurança:
						

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

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



VII. 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 4º 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:

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 dezembro/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\$ 74.095,42	R\$ 438.290,00
	Créditos Trabalhistas Incontroversos				25.09.2023	22.12.2023		
	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	22.12.2023	R\$ 56.309,16	R\$ 2.133.383,48
	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	22.12.2023	R\$ 49.907,95	R\$ 703.277,00
	Saldo remanescente aos R\$3.000,00							

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

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



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. Até a data de 22/12/2023, todos os credores que forneceram seus dados bancários adequadamente, foram devidamente pagos, conforme consta no relatório de mov. 1956.2 dos autos de Recuperação Judicial.

VIII. FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO

No mês em análise, a documentação conferida contou com dois lançamentos bastante atípicos na conta contábil “Adiantamento Distribuição de Lucros”, totalizando R\$ 98.166,91, conforme imagem abaixo:

359	S	1.1.04.019	ADIANTAMENTO DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS	0,00	98.166,91	0,00	98.166,91
8348		1.1.04.019.002	Adiantamento de Distribuição de Lucros - SCP 01	0,00	68.394,24	0,00	68.394,24
8349		1.1.04.019.003	Adiantamento de Distribuição de Lucros - SCP 02	0,00	29.772,67	0,00	29.772,67

Questionados acerca da movimentação, esclareceram que “*não se tratam de adiantamentos realizados aos sócios do HC de Maringá e sim as empresas que são sócias de SCP – Sociedade em Conta de Participação criadas para incentivar a vinda de novos profissionais para atuação em nossa estrutura*”, o que está sendo analisado, com depuração das informações e solicitação de novos documentos.

Demais informações importantes foram registradas nos tópicos antecedentes.



IX. CONCLUSÃO

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

Maringá/PR, 17 de janeiro 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

