



INCIDENTE Nº
0022132-47.2021.8.16.0017

GRUPO HC

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

COMPETÊNCIA: JANEIRO/23





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 | 4 |
| 2. CRONOGRAMA PROCESSUAL..... | 4 |
| 3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS | 6 |
| 3.1 INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA. 6 | 6 |
| 3.1.1 ATIVO | 6 |
| 3.1.2 PASSIVO | 13 |
| 3.2 INSTITUTO DE HEMOTERAPIA DE MARINGÁ LTDA. | 22 |
| 5.2.1 ATIVO | 22 |
| 5.2.2 PASSIVO | 28 |
| 4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO Erro! Indicador não definido. | |
| 5. CONSIDERAÇÕES FINAIS | 36 |





1. SOBRE AS DEVEDORAS

Trata-se de recuperação judicial movida pelo **INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA** - "IOHM", cujo objeto social principal é o atendimento e tratamento de pacientes acometidos com câncer e **INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA** - "IHM", operando, especialmente, como banco de sangue.

1.1 ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO E SITUAÇÃO DA FILIAL

A estrutura societária e os órgãos de administração mantiveram-se inalterados no mês de **Janeiro/23**, com a seguinte composição:

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

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

1.2 QUANTIDADE DE ATENDIMENTOS

Foram realizados **16.413** atendimentos no mês de **Janeiro/23**, os quais podem ser consultados e comparados na tabela abaixo, cujas informações foram fornecidas diretamente pelas Devedoras:

| HEMOTERAPIA (BANCO DE SANGUE) | | |
|-------------------------------|-------------|------------|
| Banco de sangue | Dezembro/22 | Janeiro/23 |
| Candidatos a doação | 806 | 613 |





| | | |
|-------------|-------|-----|
| Doações | 702 | 549 |
| Transfusões | 1.185 | 832 |

| ONCOLOGIA | | |
|------------------|-------------|------------|
| SUS | Dezembro/22 | Janeiro/23 |
| Ambulatório | 12.764 | 6.638 |
| Internamento | 528 | 4.732 |

| ONCOLOGIA | | |
|------------------|-------------|------------|
| Convênios | Dezembro/22 | Janeiro/23 |
| Ambulatório | 280 | 186 |
| Internamento | 47 | 52 |

| ONCOLOGIA | | |
|---------------------|-------------|------------|
| Particulares | Dezembro/22 | Janeiro/23 |
| Ambulatório | 60 | 64 |
| Internamento | 41 | 49 |

1.3 SITUAÇÃO DO PASSIVO

Considerando a conclusão da verificação dos créditos pela Administração Judicial, a qual foi devidamente apresentada aos autos de Recuperação Judicial n. 0017464-33.2021.8.16.0017, mov. 791, a formatação da situação do passivo sujeito segue representado na tabela abaixo:

| CLASSE | VALOR |
|---------------|--------------------------|
| CLASSE I | R\$ 512.385,42 |
| CLASSE II | R\$ 0,00 |
| CLASSE III | R\$ 25.491.300,17 |
| CLASSE IV | R\$ 3.021.567,51 |
| TOTAL | R\$ 29.025.253,10 |

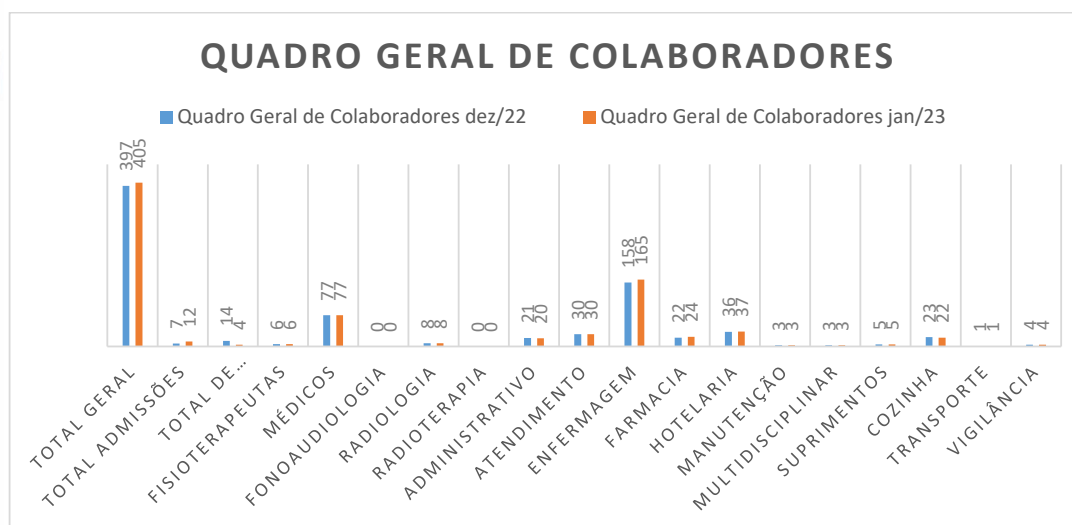




1.4 QUADRO DE COLABORADORES

Em Dezembro/22, as Devedoras apresentavam 397 colaboradores ativos. No mês de **Janeiro/23**, este número passou para 405, com a admissão de 8 e demissão de outros 4 colaboradores.

Confira-se o gráfico ilustrativo abaixo:



2. CRONOGRAMA PROCESSUAL

| Data Prevista | Data da Ocorrência | Evento | Mov. | Lei nº 11.101/2005 |
|---------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|
| | 01/09/2021 | Ajuizamento do pedido de RJ | 1 | - |
| | 14/09/2021 | Deferimento do Processamento da RJ | 18 | Art. 52 |
| | 15/09/2021 | Termo de Compromisso da Administradora Judicial | 60 | Art. 33 |
| | 25/10/2021 | Publicação de Edital: Deferimento do Processamento da RJ com lista de credores | 199 | Art. 52, § 1º |
| | 09/11/2021 | Prazo final para apresentação das | | Art. 7º, § 1º |





| | | | | |
|------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|
| | | Habilitações/Divergências administrativas | | |
| | 16/11/2021 | Apresentação tempestiva do Plano de Recuperação Judicial | 322 | Art. 53 |
| | 04/03/2022 | Apresentação da Relação de Credores do AJ | 791 | Art. 7º, § 2º |
| | 31/03/2022 | Publicação do Edital: Lista de Credores do AJ | 830 | Art. 7º, §2º |
| | 11/04/2022 | Prazo final para apresentação das Impugnações Judiciais | | Art. 8º |
| | 11/03/2022 | Publicação do Edital: Aviso do PRJ | 797 | Art. 53 |
| | 02/05/2022 | Prazo final para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial | | Art. 55 |
| 11/02/2022 | | Prazo para realização da AGC (150 dias do deferimento) | | Art. 56, § 1º |
| | 26/05/2022 | Publicação do Edital: Convocação AGC | 911 | Art. 36 |
| | 21/06/2022 | Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação | 949 | Art. 37 |
| | 05/07/2022 | Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação | 1018 | Art. 37 |
| | 13/09/2022 | Continuação Assembleia Geral de Credores – resultado: suspensão até dia 04/10/2022 | 1160 | |
| | 04/10/2022 | Continuação Assembleia Geral de Credores – | 1202 | |





| | | | | |
|--|------------|------------------------------------------------------------------------|------|---------------|
| | | resultado: suspensão até o dia 01/12/2022 | | |
| | 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 |

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, 2020, 2021, 2022 e do mês de **Janeiro de 2023**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos, com as alterações mais relevantes.





BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

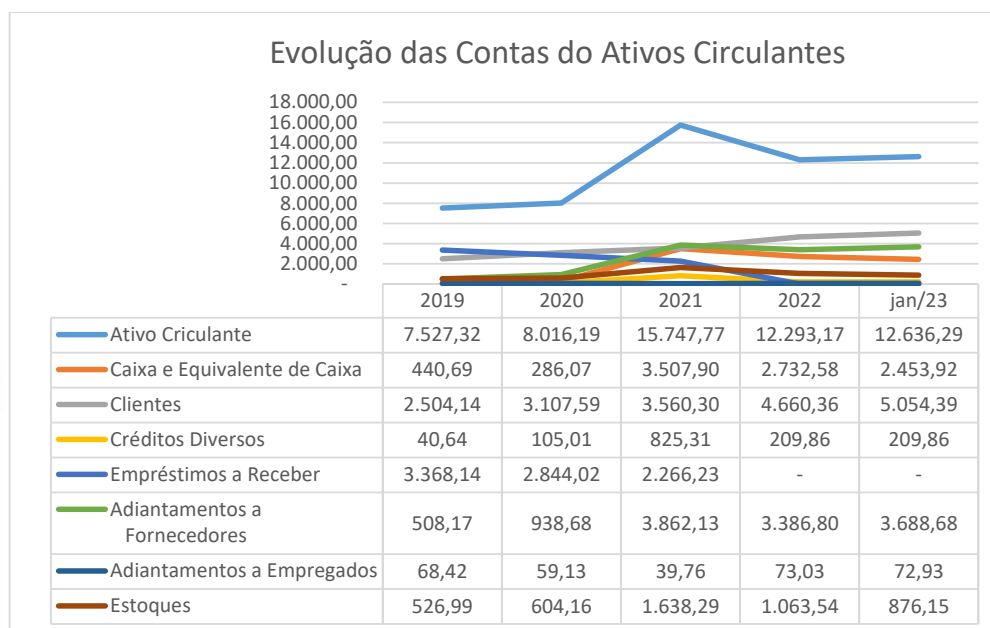
| BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais) | 2.019 | | | 2.020 | | | 2021 | | | 2022 | | | jan/23 | | |
|----------------------------------------------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|--------------|------------------|---------------|-------------|
| | 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% | 33.316,64 | 100,0% | 102,1% | 33.439,88 | 100,0% | 8,3% | 33.802,03 | 100,0% | 1,1% |
| ATIVO CIRCULANTE | 7.527,32 | 53,3% | 95,8% | 8.016,19 | 56,2% | 106,5% | 15.747,77 | 47,3% | 103,9% | 12.293,17 | 36,8% | 39,5% | 12.636,29 | 37,4% | 2,8% |
| Caixa e Equivalente de Caixa | 440,69 | 3,1% | 61,5% | 286,07 | 2,0% | 64,9% | 3.507,90 | 10,5% | 108,7% | 2.732,58 | 8,2% | 38,7% | 2.453,92 | 7,3% | -10,2% |
| Clientes | 2.504,14 | 17,7% | 103,7% | 3.107,59 | 21,8% | 124,1% | 3.560,30 | 10,7% | 109,6% | 4.660,36 | 13,9% | 106,9% | 5.054,39 | 15,0% | 8,5% |
| Créditos Diversos | 40,64 | 0,3% | 32,7% | 105,01 | 0,7% | 258,4% | 825,31 | 2,5% | 129,2% | 209,86 | 0,6% | 0,0% | 209,86 | 0,6% | 0,0% |
| Empréstimos a Receber | 3.368,14 | 23,8% | 110,9% | 2.844,02 | 19,9% | 84,4% | 2.266,23 | 6,8% | 100,0% | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% |
| Adiantamentos a Fornecedores | 508,17 | 3,6% | 103,9% | 938,68 | 6,6% | 184,7% | 3.862,13 | 11,6% | 99,5% | 3.386,80 | 10,1% | 7,9% | 3.688,68 | 10,9% | 8,9% |
| Adiantamentos a Empregados | 68,42 | 0,5% | 55,4% | 59,13 | 0,4% | 86,4% | 39,76 | 0,1% | 13,2% | 73,03 | 0,2% | -78,6% | 72,93 | 0,2% | -0,1% |
| Tributos a Recuperar | 70,12 | 0,5% | 102,5% | 71,54 | 0,5% | 102,0% | 47,85 | 0,1% | 100,0% | 165,53 | 0,5% | 80,0% | 195,71 | 0,6% | 18,2% |
| Estoques | 526,99 | 3,7% | 59,3% | 604,16 | 4,2% | 114,6% | 1.638,29 | 4,9% | 106,2% | 1.063,54 | 3,2% | 32,7% | 876,15 | 2,6% | -17,6% |
| Despesas Exercícios Seguintes | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | 1,48 | 0,0% | -83,4% | 84,65 | 0,7% | 5634,9% |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 6.596,94 | 46,7% | 101,0% | 6.243,37 | 43,8% | 94,6% | 17.568,87 | 52,7% | 100,5% | 21.146,71 | 63,2% | -4,2% | 21.165,75 | 62,6% | 0,1% |
| Créditos de Clientes | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | 705,81 | 2,1% | 100,0% | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% |
| Empréstimos a Receber | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | 2.068,51 | 6,2% | 0,0% | 2.018,51 | 6,0% | -2,4% |
| Impostos Diferido | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | 11.123,18 | 33,4% | 100,0% | 12.062,81 | 36,1% | -7,0% | 12.165,43 | 36,0% | 0,9% |
| Depósitos Judiciais | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | 116,64 | 0,3% | 0,0% | 116,64 | 0,3% | 0,0% |
| Investimentos | 121,62 | 0,9% | 168,8% | 229,59 | 1,6% | 188,8% | 119,88 | 0,4% | 100,0% | 401,68 | 1,2% | 2,0% | 409,28 | 1,2% | 1,9% |
| Imobilizados | 6.473,22 | 45,8% | 100,5% | 5.988,72 | 42,0% | 92,5% | 5.601,32 | 16,8% | 99,4% | 6.252,63 | 18,7% | -0,6% | 6.214,10 | 18,4% | -0,6% |
| Intangível | 2,10 | 0,0% | 100,0% | 25,06 | 0,2% | 1193,3% | 18,69 | 0,1% | 74,6% | 12,90 | 0,0% | -3,6% | 12,41 | 0,0% | -3,7% |
| Ativo Compensatório | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | 231,55 | 0,7% | 12,1% | 229,38 | 0,7% | -0,9% |

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 Dezembro/22 no valor de R\$ 33,439 milhões, teve um aumento de 363,15 mil em **Janeiro/23**, passando para R\$ 33,802 milhões;
- II. O ativo circulante, que em Dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 12,293 milhões, passou para R\$ 12,636 milhões em **Janeiro/23**, tendo uma aumento de R\$ 343,12 mil.





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 Dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 2,732 milhões, em **Janeiro/23**, passou para R\$ 2,453 milhões, redução de R\$ 278,65 mil, tal redução acontece sempre que há menos entradas recursos financeiros (recebimentos) do que saídas de recursos financeiros (pagamentos).

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|------------------------------|--------|--------|--------|----------|---------|----------|-------|----------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Caixa e Equivalente de Caixa | 440,69 | 286,07 | -35,1% | 3.507,90 | 1126,2% | 2.732,58 | 38,7% | 2.453,92 | -10,2% | |

- ➔ **CLIENTES:** Composto pelas contas de "Duplicatas a Receber". Os balanços adotam contas genéricas de Clientes, lançados na conta contábil em "Duplicatas a Receber".





O grupo em análise, no mês de Dezembro/22, apresentava saldo de R\$ 4,660 milhões, em **Janeiro/23** passou para R\$ 5,054 milhões, aumento de R\$ 394,03 mil, que acontece sempre acontece sempre que há mais entradas (vendas a prazo) em relação as saídas (recebimento de vendas a prazo).

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|---------------------------------|----------|----------|-------|----------|-------|----------|--------|----------|------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Clientes (Duplicatas a Receber) | 2.504,14 | 3.107,59 | 24,1% | 3.560,30 | 14,6% | 4.660,36 | 106,9% | 5.054,39 | 8,5% |

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

No mês de **Janeiro/23**, não apresentou movimentação comparado com o saldo do mês de Dezembro/22.

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|-------------------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|------|--------|------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Créditos Diversos | 40,64 | 105,01 | 158,4% | 825,31 | 685,9% | 209,86 | 0,0% | 209,86 | 0,0% |

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

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

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|-----------------------|----------|----------|--------|----------|--------|------|------|--------|------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Empréstimos a Receber | 3.368,14 | 2.844,02 | -15,6% | 2.266,23 | -20,3% | - | 0,0% | - | 0,0% |

- **ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES:** Decorrem do pagamento de um adiantamento ao fornecedor por conta da aquisição de bens e serviços, antes do recebimento do produto ou serviço solicitado ao fornecedor.

No mês de **Janeiro/23**, a conta em análise apresentou aumento de R\$ 301,88 mil em comparação com o mês de Dezembro/22. Isso decorre da utilização de parte do adiantamento para pagamentos de fornecedores.





| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|-----------------------------|--------|--------|-------|----------|--------|----------|------|----------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Adiantamento a Fornecedores | 508,17 | 938,68 | 84,7% | 3.862,13 | 311,4% | 3.386,80 | 7,9% | 3.688,68 | 8,9% | |

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

O mês de **Janeiro/23** apresentou redução de R\$ 0,10 mil, comparado com o mês de Dezembro/2022.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|---------------------------|-------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Adiantamento a Empregados | 68,42 | 59,13 | -13,6% | 39,76 | -32,8% | 73,03 | -78,6% | 72,93 | -0,1% | |

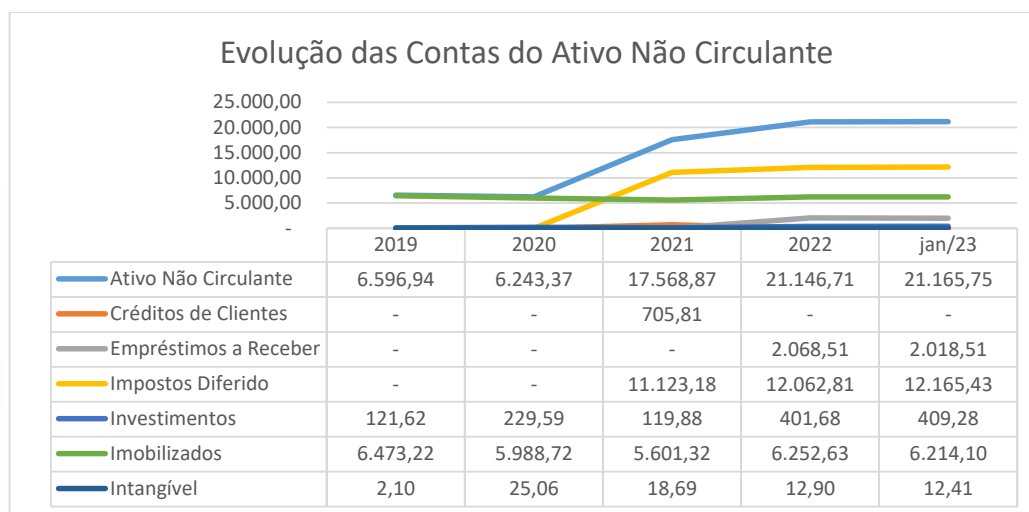
→ **ESTOQUES:** Os estoques são os materiais e suprimentos utilizados tanto para a realização da atividade social, quanto para suprimir a necessidade da própria operação.

O mês de **Janeiro/23** apresentou redução considerável de R\$ 187,38 mil comparado com o mês de Dezembro/2022, devido a aquisição de bens e serviços para utilização futuras.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|----------|--------|--------|-------|----------|--------|----------|-------|--------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Estoques | 526,90 | 604,16 | 14,7% | 1.638,29 | 171,2% | 1.063,54 | 32,7% | 876,15 | -17,6% | |

III. Ativo Não Circulante: no mês de Dezembro/22, o saldo do ativo não circulante era de R\$ 21,146 milhões. No mês de **Janeiro/23**, apresentou um aumento de R\$ 19,04 mil, passando para R\$ 21,165 milhões, decorrente do grupo realizável a longo prazo. Confira-se gráfico abaixo.





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

➔ **CRÉDITOS DE CLIENTES:** Créditos de clientes ou Duplicatas a receber, são valores que as Devedoras têm a receber de clientes particulares.

O mês de **Janeiro/23** apresentou saldo zero, devido a não movimentação da conta, ou seja, ao recebimento de valores.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|----------------------|------|-----|------|--------|--------|-----|------|-----|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Créditos de Clientes | - | - | 0,0% | 705,81 | 100,0% | - | 0,0% | - | 0,0% | |

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

A referida conta, que apresentou saldo de R\$ R\$ 2,068 milhões no mês de Dezembro/22, em **Janeiro/23** houve redução de R\$ 50 mil, apresentando o saldo de R\$ 2,018.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|-----------------------|------|-----|------|-----|------|----------|------|----------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Empréstimos a Receber | - | - | 0,0% | - | 0,0% | 2.068,51 | 0,0% | 2.018,51 | -2,4% | |

➔ **IMPOSTOS DIFERIDO:** São IRPJ e CSLL Diferidos que foram constituídos considerando a possibilidade de geração de lucros futuros, por meio da nova Gestão e das possibilidades que a Recuperação Judicial proporciona.





O mês de **Janeiro/23** apresentou aumento de R\$ 102,63 mil quando comparado com o mês de Dezembro/22.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|-------------------|------|-----|------|-----------|--------|-----------|-------|-----------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Impostos Diferido | - | - | 0,0% | 11.123,18 | 100,0% | 12.062,81 | -7,0% | 12.165,43 | 0,9% | |

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

O mês de **Janeiro/23** apresentou um aumento no valor de R\$ 7,60 mil em relação ao mês de Dezembro/22, mantendo a mesma proporção do mês anterior.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|---------------|--------|--------|-------|--------|--------|--------|------|--------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Investimentos | 121,62 | 229,59 | 88,8% | 119,88 | -47,8% | 401,68 | 2,0% | 409,28 | 1,9% | |

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

No mês de **Janeiro/23**, notou-se uma leve redução de 0,6%, no valor de R\$ 38,53 mil, em comparação ao mês de Dezembro/22.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|--------------|----------|----------|-------|----------|-------|----------|-------|----------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Imobilizados | 6.473,22 | 5.988,72 | -7,5% | 5.601,32 | -6,5% | 6.252,63 | -0,6% | 6.214,10 | -0,6% | |

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

No mês de **Janeiro/23**, notou-se uma redução de R\$ 0,49 mil em comparação com o mês de Dezembro/22, mantendo a mesma proporção do mês anterior.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|------------|------|-------|---------|-------|--------|-------|-------|-------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Intangível | 2,10 | 25,06 | 1093,3% | 18,69 | -25,4% | 12,90 | -3,6% | 12,41 | -3,7% | |





3.1.2 PASSIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em 31 de dezembro de 2019, 2020, 2021, 2022 e do mês de **Janeiro de 2023**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

| BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais) | 2.019 | | | 2.020 | | | 2021 | | | 2022 | | | jan/23 | | |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|----------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|
| | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH |
| PASSIVO | 14.124,26 | 100,0% | 37,4% | 14.259,55 | 100,0% | 1,0% | 33.316,64 | 100,0% | 233,6% | 33.439,88 | 100,0% | 0,4% | 33.802,03 | 100,0% | 1,1% |
| PASSIVO CIRCULANTE | 25.810,27 | 182,7% | 52,9% | 35.942,55 | 252,1% | 39,3% | 20.094,78 | 60,3% | 55,9% | 16.177,55 | 48,4% | -19,5% | 18.740,64 | 55,4% | 15,8% |
| Empréstimos e Financiamentos | 9.922,27 | 70,2% | 41,1% | 13.130,61 | 92,1% | 32,3% | - | 0,0% | 0,0% | 0,00 | 0,0% | 0,0% | 1.469,70 | 4,3% | 100,0% |
| Fornecedores | 5.088,73 | 36,0% | 48,5% | 7.553,57 | 53,0% | 48,4% | 1.076,34 | 3,2% | 14,2% | 2.681,34 | 8,0% | 149,1% | 2.922,95 | 8,6% | 9,0% |
| Obrigações Fiscais | 2.743,56 | 19,4% | 156,2% | 4.822,10 | 33,8% | 75,8% | 5.983,15 | 18,0% | 124,1% | 2.174,45 | 6,5% | -63,7% | 2.671,52 | 7,9% | 22,9% |
| Obrigações Trabalhistas | 1.420,90 | 10,1% | -6,3% | 563,87 | 4,0% | -60,3% | 1.012,04 | 3,0% | 179,5% | 1.081,42 | 3,2% | 6,9% | 1.091,58 | 3,2% | 0,9% |
| Obrigações Previdenciárias | 6.463,91 | 45,8% | 72,5% | 8.290,03 | 58,1% | 28,3% | 10.620,78 | 31,9% | 128,1% | 8.940,15 | 26,7% | -15,8% | 9.166,91 | 27,1% | 2,5% |
| Provisões | - | 0,0% | 0,0% | 1.357,00 | 9,5% | 100,0% | 1.198,47 | 3,6% | 88,3% | 1.300,20 | 3,9% | 8,5% | 1.417,98 | 4,2% | 9,1% |
| Outras Obrigações | 170,91 | 1,2% | 99,3% | 225,37 | 1,6% | 31,9% | 204,00 | 0,6% | 90,5% | - | 0,0% | -100,0% | - | 0,0% | 0,0% |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 597,49 | 4,2% | -55,7% | 21,50 | 0,2% | -96,4% | 1.367,03 | 4,1% | 6359,7% | 8.696,19 | 26,0% | 536,1% | 19.862,72 | 58,8% | 128,4% |
| Empréstimos Pessoa Física | 70,27 | 0,5% | -88,8% | 21,50 | 0,2% | -69,4% | - | 0,0% | 100,0% | - | 0,0% | 100,0% | - | 0,0% | 0,0% |
| Parcelamentos de Impostos | 527,22 | 3,7% | -26,5% | - | 0,0% | -100,0% | - | 0,0% | 100,0% | 7.111,19 | 21,3% | 100,0% | 6.793,93 | 20,1% | -4,5% |
| Receitas/Despesas Diferidas | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | 1.367,03 | 4,1% | 120,1% | 1.585,00 | 4,7% | 15,9% | 1.585,00 | 4,7% | 0,0% |
| Empréstimos e Financiamentos | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | 11.483,80 | 34,0% | 100,0% |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ) | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | 29.245,86 | 87,8% | 100,0% | 27.846,32 | 83,3% | -4,8% | 14.680,23 | 43,4% | -47,3% |
| Empréstimos | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | 18.234,85 | 54,7% | 100,0% | 18.510,93 | 55,4% | 1,5% | 5.344,84 | 15,8% | -71,1% |
| Fornecedores | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | 11.011,00 | 33,0% | 100,0% | 9.335,39 | 27,9% | -15,2% | 9.335,39 | 27,6% | 0,0% |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | -12.283,51 | -87,0% | 54,5% | -21.704,50 | -152,2% | 76,7% | -17.391,02 | -52,2% | 80,1% | -19.511,73 | -58,3% | 12,2% | -19.720,95 | -58,3% | 1,1% |
| Capital Social | 280,00 | 2,0% | 0,0% | 280,00 | 2,0% | 0,0% | 280,00 | 0,8% | 100,0% | 280,00 | 0,8% | 0,0% | 280,00 | 0,8% | 0,0% |
| Reserva de Capital | 0,37 | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | -100,0% | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% |
| Lucros/Prejuízos Acumulados | -12.563,87 | -89,0% | 205,3% | -21.984,50 | -154,2% | 75,0% | -17.671,02 | -53,0% | 1,6% | -19.791,73 | -59,2% | 12,0% | -20.000,95 | -59,2% | 1,1% |
| Passivo Compensatório | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | 231,55 | 0,7% | 100,0% | 239,38 | 0,7% | 3,4% |

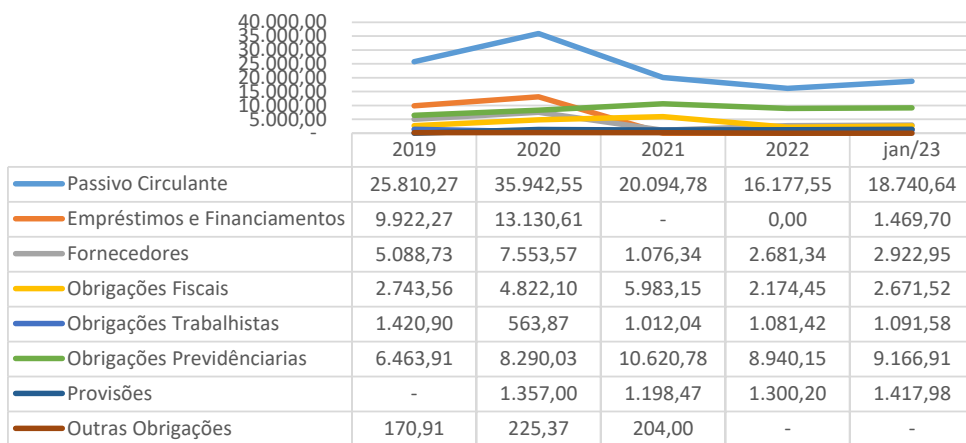
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

- I. O Passivo Total, que em Dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 33,439 milhões, teve um aumento de R\$ 362,15 mil, passando para R\$ 33,802 milhões em **Janeiro/23**;
- II. O Passivo Circulante, que em Dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 16,177 milhões, teve um aumento de R\$ 2,563 milhões no mês de **Janeiro/23**, passando para R\$ 18,740 milhões, podendo ser visualizado no gráfico abaixo:





Evolução das Contas do Passivo Circulante



Dos saldos apresentados, destacam-se às seguintes contas:

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

No mês de **Janeiro/23** apresentou aumento de R\$ 1,469 milhões em comparação com o mês de dezembro/2022.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|------------------------------|----------|-----------|-------|-----|------|------|------|----------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Empréstimos e Financiamentos | 9.922,27 | 13.130,61 | 32,3% | - | 0,0% | 0,00 | 0,0% | 1.469,70 | 100,0% | |

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

O mês de **Janeiro/23** apresentou um aumento de R\$ 241,61 mil em comparação com saldo de Dezembro/22, devido a maior aquisição de bens e serviços a prazo.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|--------------|----------|----------|-------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Fornecedores | 5.088,73 | 7.553,57 | 48,4% | 1.076,34 | -85,8% | 2.681,34 | 149,1% | 2.922,95 | 9,0% | |





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

No mês de **Janeiro/23** constatou-se um aumento de R\$ 497,07 mil em comparação ao mês de Dezembro/22, devido a provisões dos impostos do período.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|--------------------|----------|----------|-------|----------|-------|----------|--------|----------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Obrigações Fiscais | 2.743,56 | 4.822,10 | 75,8% | 5.983,15 | 24,1% | 2.174,45 | -63,7% | 2.671,52 | 22,9% | |

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

O mês de **Janeiro/23** apresentou um aumento inexpressível de R\$ 10,17 mil em comparação ao mês de Dezembro/22.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|-------------------------|----------|--------|--------|----------|-------|----------|------|----------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Obrigações Trabalhistas | 1.420,90 | 563,87 | -60,3% | 1.012,04 | 79,5% | 1.081,42 | 6,9% | 1.091,58 | 0,9% | |

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

No mês de **Janeiro/23** constatou-se um aumento de R\$ 226,76 mil em comparação ao mês de Dezembro/22.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|----------------------------|----------|----------|-------|-----------|-------|----------|--------|----------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Obrigações Previdenciárias | 6.463,91 | 8.290,03 | 28,3% | 10.620,78 | 28,1% | 8.940,15 | -15,8% | 9.166,91 | 2,5% | |

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

No mês de **Janeiro/23** notou-se um aumento de R\$ 117,78 mil, comparado com o saldo de Dezembro/22.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|-----------|------|----------|--------|----------|--------|----------|------|----------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Provisões | - | 1.357,00 | 100,0% | 1.198,47 | -11,7% | 1.300,20 | 8,5% | 1.417,98 | 9,1% | |



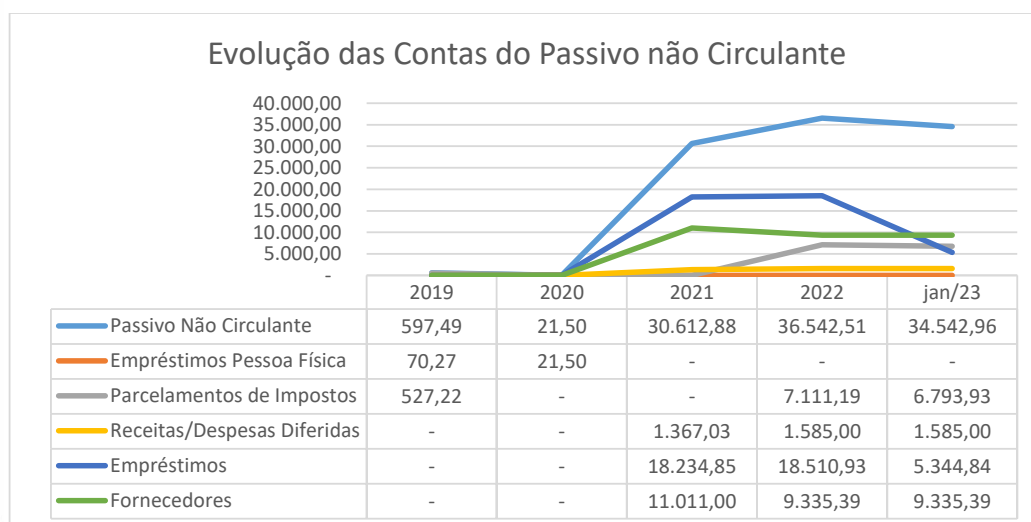


→ **OUTRAS OBRIGAÇÕES:** São dívidas que não se enquadram na conta fornecedores.

No mês em análise não foi constatada movimentação.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|-------------------|--------|--------|-------|--------|-------|-----|------|-----|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Outras Obrigações | 170,91 | 225,37 | 31,9% | 204,00 | -9,5% | - | 0,0% | - | 0,0% | |

III. O Passivo Não Circulante que em Dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 36,543 milhões, apresentou redução de R\$ 1,999 milhões, passando para R\$ 34,543 milhões em **Janeiro/23**, 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 **Janeiro/23** não se constatou movimentação.

| | 2019 | | 2020 | | dez/21 | | 2022 | | jan/23 | |
|---------------------------|-------|-------|--------|-----|--------|-----|------|-----|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Empréstimos Pessoa Física | 70,27 | 21,50 | -69,4% | - | 0,0% | - | 0,0% | - | 0,0% | |





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

No mês de **Janeiro/23** apresentou redução de R\$ 317,27 mil em comparação com mês de dezembro/2022.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|---------------------------|--------|-----|---------|-----|------|----------|--------|----------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Parcelamentos de Impostos | 527,22 | - | -100,0% | - | 0,0% | 7.111,19 | 100,0% | 6.793,93 | -4,5% | |

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

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

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|-----------------------------|------|-----|------|----------|--------|----------|-------|----------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Receitas/Despesas Diferidas | - | - | 0,0% | 1.367,03 | 100,0% | 1.585,00 | 15,9% | 1.585,00 | 0,0% | |

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

No mês de janeiro/2023 apresentou aumento de R\$ 11,483 milhões em comparação com o mês de dezembro/2022.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|------------------------------|------|-----|------|----------|--------|-----|-------|-----------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Empréstimos e Financiamentos | - | - | 0,0% | 1.367,03 | 100,0% | - | 12,2% | 11.483,80 | 100,0% | |

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

O mês de **Janeiro/23** apresentou redução de R\$ 13,166 milhões em comparação com o mês de dezembro/2022.





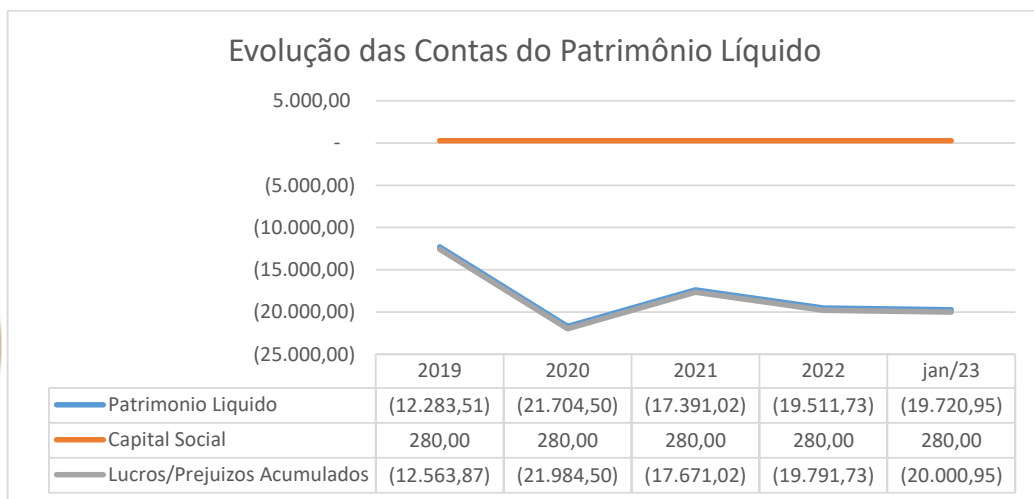
| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|-------------|------|-----|------|-----------|--------|-----------|------|----------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Empréstimos | - | - | 0,0% | 18.234,85 | 100,0% | 18.510,93 | 1,5% | 5.344,84 | -71,1% | |

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

O mês de **Janeiro/23** não se constatou movimentação.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|--------------|------|-----|------|-----------|--------|----------|--------|----------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Fornecedores | - | - | 0,0% | 11.011,00 | 100,0% | 9.335,39 | -15,2% | 9.335,39 | 0,0% | |

IV. O Patrimônio Líquido que em Dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 19,511 milhões negativos, passou para R\$ 19,720 milhões negativos em **Janeiro/23**, tendo um aumento de R\$ 209,21 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 **Janeiro/23** não se notou alteração em comparação ao período anterior.

| | 2019 | | | 2020 | | | 2021 | | | 2022 | | | jan/23 | | |
|----------------|--------|--|--|--------|------|--|--------|------|--|--------|------|--|--------|------|--|
| | R\$ | | | R\$ | AV | | R\$ | AH | | R\$ | AH | | R\$ | AH | |
| Capital Social | 280,00 | | | 280,00 | 0,0% | | 280,00 | 0,0% | | 280,00 | 0,0% | | 280,00 | 0,0% | |

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

No mês de Dezembro/22, referida conta apresentava saldo de R\$ 19,791 milhões negativos, em **Janeiro/23** passou para R\$ 20 milhões negativos, apresentando um aumento R\$ 209,21 mil.

| | 2019 | | | 2020 | | | 2021 | | | 2022 | | | jan/23 | | |
|-----------------------------|------------|--|--|------------|-------|--|------------|--------|--|------------|-------|--|------------|------|--|
| | R\$ | | | R\$ | AV | | R\$ | AH | | R\$ | AH | | R\$ | AH | |
| Lucro ou Prejuízo Acumulado | -12.563,87 | | | -21.984,50 | 75,0% | | -17.394,41 | -20,9% | | -19.791,73 | 12,0% | | -20.000,95 | 1,1% | |

❖ DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

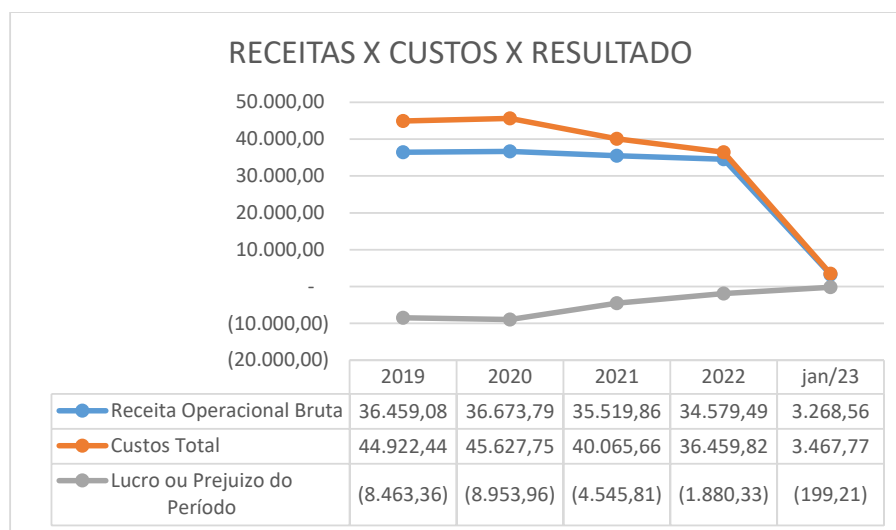
Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019, 2020, 2021, 2022 e do mês de **Janeiro de 2023**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

| DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais) | 2.019 | | | 2.020 | | | 2021 | | | 2022 | | | jan/23 | | |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|----------------|-------------------|---------------|-----------------|------------------|---------------|-----------------|
| | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH |
| Receita Operacional Bruta | 36.459,08 | 100,0% | 6,46% | 36.673,79 | 100,0% | 0,59% | 35.519,86 | 100,0% | 96,85% | 34.579,49 | 100,0% | -2,65% | 3.268,56 | 100,0% | -90,55% |
| Deduções | -2.060,06 | -5,7% | 8,36% | -1.971,25 | -5,4% | -4,31% | -1.432,93 | -4,0% | 72,69% | -1.479,07 | -4,3% | 3,22% | -134,38 | -4,1% | -90,91% |
| RECEITA LIQUIDA | 34.399,03 | 94,3% | 6,35% | 34.702,54 | 94,6% | 0,88% | 34.086,92 | 96,0% | 98,23% | 33.100,42 | 95,7% | -2,89% | 3.134,18 | 95,9% | -90,53% |
| Custos dos Serviços Prestados | -38.068,99 | -104,4% | 18,35% | -38.075,91 | -103,8% | 0,02% | -37.644,03 | -106,0% | 98,87% | -20.582,34 | -59,5% | -45,32% | -1.827,74 | -55,9% | -91,12% |
| RESULTADO BRUTO | -3.669,96 | -10,1% | -2124% | -3.373,36 | -9,2% | -8,08% | -3.557,11 | -10,0% | 105,45% | -12.518,08 | 36,2% | -451,92% | 1.306,43 | 40,0% | -89,56% |
| Despesas Operacionais | -4.793,40 | -13,1% | 14,04% | -5.580,60 | -15,2% | 16,42% | -3.273,60 | -9,2% | 58,66% | -15.338,04 | -44,4% | 368,54% | -1.608,27 | -49,2% | -89,51% |
| Despesas Administrativas | -2.599,50 | -7,1% | -16,67% | -3.950,33 | -10,8% | 51,96% | -1.512,91 | -4,3% | 38,30% | -19.214,71 | -55,6% | 1170,05% | -1.716,34 | -52,5% | -91,07% |
| Impostos e Taxas | -114,94 | -0,3% | 1,20% | -102,29 | -0,3% | -11,01% | -143,21 | -0,4% | 140,00% | -258,40 | -0,7% | 80,43% | -22,76 | -0,7% | -91,19% |
| Depreciação e Amortização | -338,67 | -0,9% | -12,82% | -411,82 | -1,1% | 21,60% | -439,09 | -1,2% | 106,62% | -434,89 | -1,3% | -0,96% | 39,01 | 1,2% | -108,97% |
| Resultado Financeiro | -1.994,68 | -5,5% | 130,53% | -1.238,50 | -3,4% | -37,91% | -2.192,45 | -6,2% | 177,03% | 159,10 | 0,5% | -107,26% | 81,48 | 2,5% | -48,79% |
| Outras Receitas | 254,40 | 0,7% | -10,29% | 72,34 | 0,2% | -71,57% | 1.014,06 | 2,9% | 1401,84% | 4.410,86 | 12,8% | 334,97% | 10,33 | 0,3% | -99,77% |
| RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL | -8.463,36 | -23,2% | 110,43% | -8.953,96 | -24,4% | 5,80% | -6.830,71 | -19,2% | 76,29% | -2.819,96 | -8,2% | -58,72% | -301,84 | -9,2% | -89,30% |
| Provisão CSLL - Diferido | 0,00 | 0,0% | 0,00% | 0,00 | 0,0% | 0,00% | 1.673,72 | 4,7% | 100,00% | 248,73 | 0,7% | -85,14% | 27,17 | 0,8% | -89,08% |
| Provisão IRPJ - Diferido | 0,00 | 0,0% | 0,00% | 0,00 | 0,0% | 0,00% | 611,18 | 1,7% | 100,00% | 690,90 | 2,0% | 13,04% | 75,46 | 2,3% | -89,08% |
| RESULTADO DO EXERCÍCIO | -8.463,36 | -23,2% | 110,43% | -8.953,96 | -24,4% | 5,80% | -4.545,81 | -12,8% | 50,77% | -1.880,33 | -5,4% | -58,64% | -199,21 | -6,1% | -89,41% |
| EBITDA | -6.130,01 | -16,8% | 121,44% | -7.303,65 | -19,9% | 19,15% | -4.199,17 | -11,8% | 57,49% | -2.584,44 | -7,5% | -38,45% | 2.717,15 | 83,1% | -105,14% |

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda



Destacam-se as seguintes contas:

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

No mês de **Janeiro/23** apresentou saldo de R\$ 3,268 milhões, representando uma redução de R\$ 3,465 milhões em relação ao mês de Dezembro/22, conforme apresentado no RMA anterior.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | jan/23 |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| Receita Operacional Bruta | 36.459,08 | 36.673,79 | 35.519,86 | 34.579,49 | 3.268,56 |

→ **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 **Janeiro/23** apresentou saldo de R\$ 3,467 milhões, representando uma redução de R\$ 1,497 milhões em relação ao mês de Dezembro/22, conforme apresentado no RMA anterior.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | jan/23 |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| Custos Total | 44.922,44 | 45.627,75 | 40.065,66 | 36.459,82 | 3.467,77 |





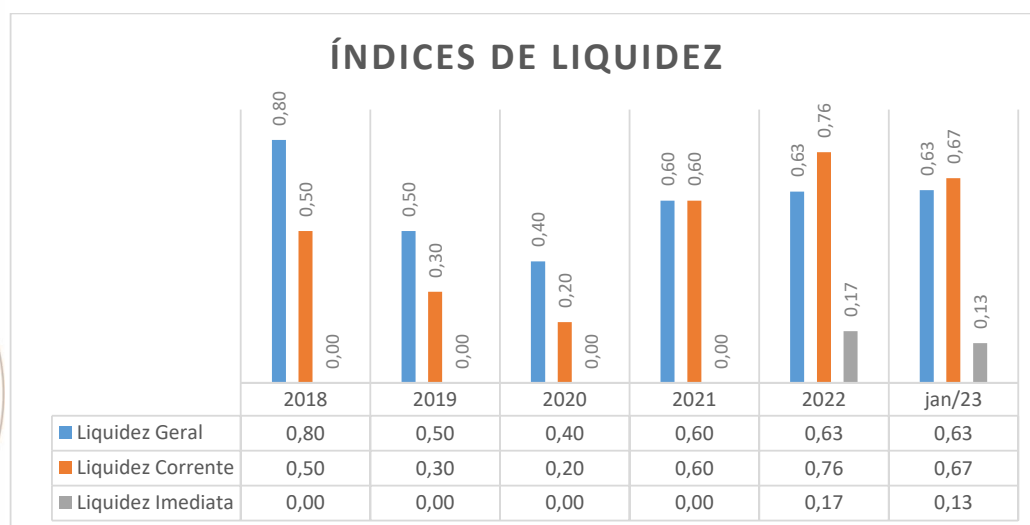
➔ **LUCRO OU PREJUÍZO DO PERÍODO:** É o resultado apurado em cada exercício, quando as receitas são maiores que os custos totais, chama-se lucro, quando as receitas são menores que os custos totais, chama-se prejuízo.

Nota-se que a Devedora "IOHM" vem, em regra, apresentando prejuízos acumulados. No mês de **Janeiro/23**, apresentou um prejuízo de R\$ 199,21 milhões.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | jan/23 |
|------------------------------|------------|------------|------------|------------|----------|
| Lucro ou Prejuízo do Período | - 8.463,36 | - 8.953,96 | - 4.545,81 | - 1.880,33 | - 199,21 |

❖ **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: 0,63 - 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. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida a Recuperanda possui R\$ 0,63 para paga-la.

Liquidez Corrente: 0,67 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa em quitar todas suas dívidas a curto prazo.





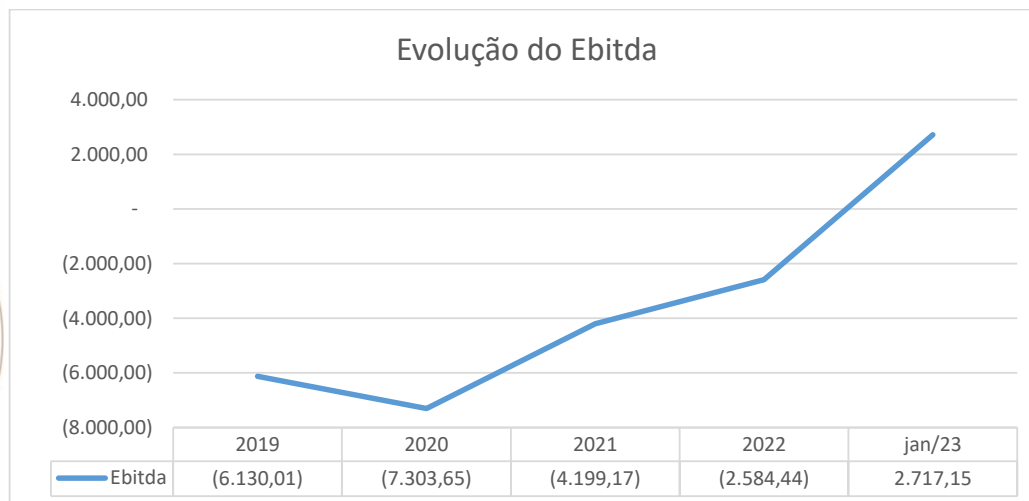
Na teoria, nada mais é do que a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e de saída — nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

Liquidez Imediata: 0,18 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações. Nota-se que o indicador apresentado aponta que a Recuperanda não conseguiria pagar suas dívidas de forma imediata.

Portanto, no período de abrangência verifica-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 **Janeiro/23**, representou índice 2.717,15.



3.2 INSTITUTO DE HEMOTERAPIA DE MARINGÁ LTDA.

5.2.1 ATIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019, 2020, 2021, 2022 e do mês de **Janeiro de 2023**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:





BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA

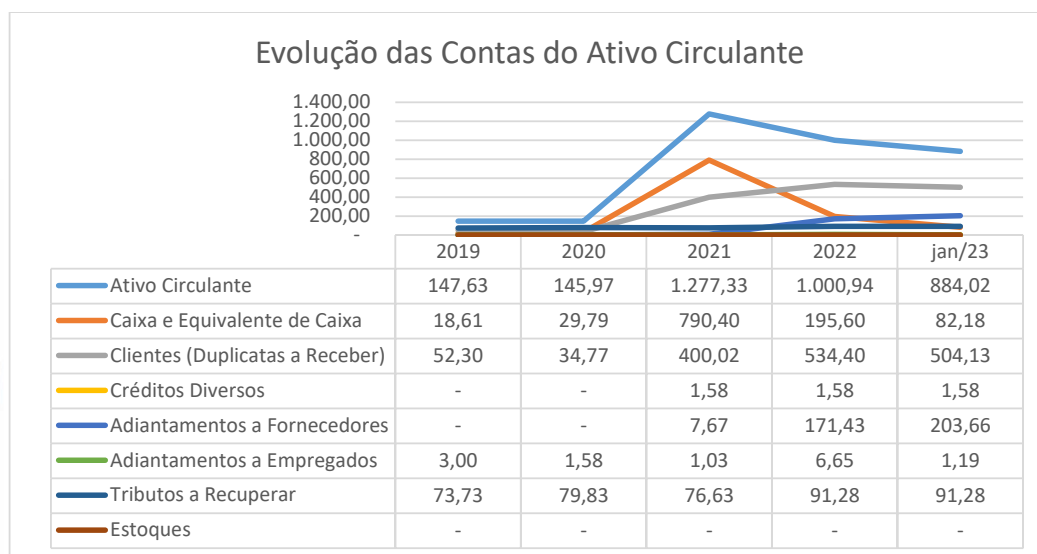
| BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais) | 2.019 | | | 2.020 | | | 2021 | | | 2022 | | | jan/23 | | |
|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|-------------|-----------------|---------------|---------------|
| | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH |
| ATIVO | 190,23 | 100,0% | 78,2% | 170,45 | 100,0% | 89,6% | 2.092,28 | 100,0% | 108,6% | 1.880,65 | 100,0% | 3,5% | 1.813,66 | 100,0% | -3,6% |
| ATIVO CIRCULANTE | 147,63 | 77,6% | 73,9% | 145,97 | 85,6% | 98,9% | 1.277,33 | 61,0% | 115,1% | 1.000,94 | 53,2% | 5,6% | 884,02 | 48,7% | -11,7% |
| Caixa e Equivalente de Caixa | 18,61 | 9,8% | 17,0% | 29,79 | 17,5% | 160,1% | 790,40 | 37,8% | 122,2% | 195,60 | 10,4% | -24,3% | 82,18 | 4,5% | -58,0% |
| Clientes | 52,30 | 27,5% | 252,4% | 34,77 | 20,4% | 66,5% | 400,02 | 19,1% | 109,0% | 534,40 | 28,4% | 12,6% | 504,13 | 27,8% | -5,7% |
| Créditos Diversos | - | 0,0% | 100,0% | - | 0,0% | 0,0% | 1,58 | 0,1% | 100,0% | 1,58 | 0,1% | 0,0% | 1,58 | 0,1% | 0,0% |
| Adiantamentos a Fornecedores | - | 0,0% | 100,0% | - | 0,0% | 0,0% | 7,67 | 0,4% | 100,0% | 171,43 | 9,1% | 65,1% | 203,66 | 11,2% | 18,8% |
| Adiantamentos a Empregados | 3,00 | 1,6% | 308,3% | 1,58 | 0,9% | 52,8% | 1,03 | 0,0% | 50,1% | 6,65 | 0,4% | -69,7% | 1,19 | 0,1% | -82,1% |
| Tributos a Recuperar | 73,73 | 38,8% | 107,5% | 79,83 | 46,8% | 108,3% | 76,63 | 3,7% | 90,0% | 91,28 | 4,9% | 5,0% | 91,28 | 5,0% | 0,0% |
| Despesas Exercícios Seguintes | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | -100,0% | - | 0,0% | #DIV/0! |
| Estoques | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 42,60 | 22,4% | 97,3% | 24,48 | 14,4% | 57,5% | 814,96 | 39,0% | 99,9% | 879,71 | 46,8% | 1,3% | 929,64 | 51,3% | 5,7% |
| Empréstimos a Receber | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | 77,90 | 3,7% | 100,0% | 77,90 | 4,1% | 0,0% | 77,90 | 4,3% | 0,0% |
| Impostos Diferido | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | 618,33 | 29,6% | 100,0% | 687,34 | 36,5% | 1,8% | 738,17 | 40,7% | 7,4% |
| Depósitos Judiciais | 11,10 | 5,8% | 0,0% | 11,10 | 6,5% | 0,0% | 11,10 | 0,5% | 0,0% | 11,10 | 0,6% | 0,0% | 11,10 | 0,6% | 0,0% |
| Investimentos | 28,96 | 15,2% | 103,7% | 11,70 | 6,9% | 40,4% | 12,10 | 0,6% | 100,8% | 12,10 | 0,6% | 0,0% | 12,10 | 0,7% | 0,0% |
| Imobilizados | 2,11 | 1,1% | 51,5% | 1,46 | 0,9% | 69,1% | 95,50 | 4,6% | 99,1% | 91,25 | 4,9% | -1,0% | 90,37 | 5,0% | -1,0% |
| Intangível | 0,42 | 0,2% | 67,5% | 0,22 | 0,1% | 52,0% | 0,02 | 0,0% | 49,4% | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% |

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

- I. O ativo total, que em Dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 1,880 milhões, teve uma redução de R\$ 66,99 mil em **Janeiro/23**, passando para R\$ 1,813 milhões;
- II. O ativo circulante, que em Dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 1 milhão, teve uma redução de R\$ 118,92 mil, passando para R\$ 884 mil em **Janeiro/23**. 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 Dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 195,60 mil, em **Janeiro/23** passou para R\$ 82,18 mil, isto é, redução de R\$ 113,42 mil.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|------------------------------|-------|-------|-------|--------|---------|--------|--------|-------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Caixa e Equivalente de Caixa | 18,61 | 29,79 | 60,1% | 790,40 | 2553,2% | 195,60 | -24,3% | 82,18 | -58,0% | |

- ➔ **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 Dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 534,40 mil, em **Janeiro/23**, o saldo passou para R\$ 504,13 mil, isto é, redução de R\$ 30,26 mil.





| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|---------------------------------|-------|-------|--------|--------|---------|--------|-------|--------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Clientes (Duplicatas a Receber) | 52,30 | 34,77 | -33,5% | 400,02 | 1050,5% | 534,40 | 12,6% | 504,13 | -5,7% | |

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

Não foi constatada alteração no período em análise.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|-------------------|------|-----|------|------|------|------|------|------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Créditos Diversos | - | - | 0,0% | 1,58 | 0,0% | 1,58 | 0,0% | 1,58 | 0,0% | |

- **ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES:** Decorrem do pagamento de um adiantamento ao fornecedor por conta da aquisição de bens e serviços, antes do recebimento do produto ou serviço solicitado ao fornecedor.

No mês de Dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 171,43 mil, em **Janeiro/23**, o passou para R\$ 203,66 mil, isto é aumentou R\$ 32,22 mil.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|------------------------------|------|-----|------|------|------|--------|-------|--------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Adiantamentos a Fornecedores | - | - | 0,0% | 7,67 | 0,0% | 171,43 | 65,1% | 203,66 | 18,8% | |

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

No mês de Dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 6,65 mil, em **Janeiro/23**, apresentou redução expressiva passando para R\$ 1,19 mil, isto é redução de R\$ 5,46 mil. Retomando aos patamares dos meses de Setembro e Outubro de 2022.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|----------------------------|------|------|--------|------|--------|------|--------|------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Adiantamentos a Empregados | 3,00 | 1,58 | -47,3% | 1,03 | -34,8% | 6,65 | -69,7% | 1,19 | -82,1% | |

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

Não foi constatada alteração no período em análise.





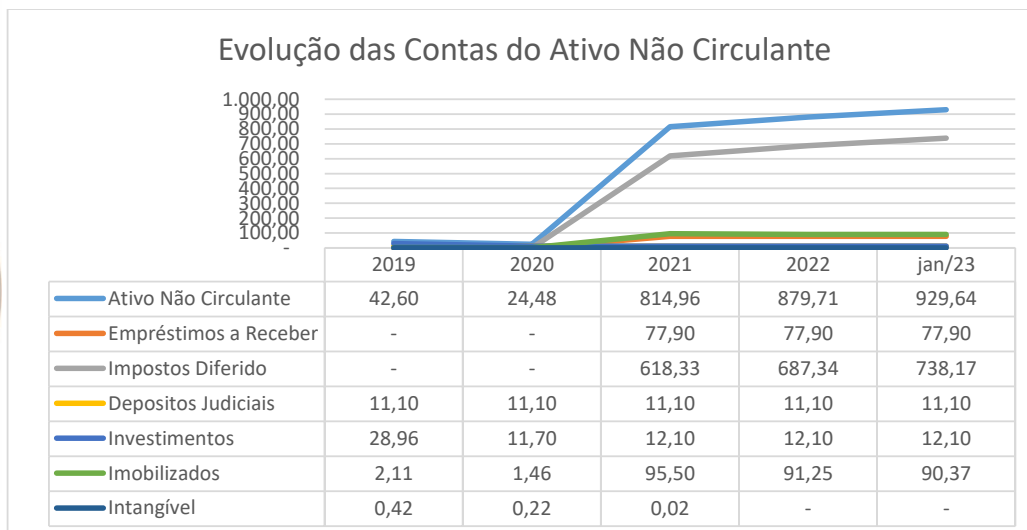
| | 2019 | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|----------------------|-------|-------|------|-------|-------|-------|------|--------|------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Tributos a Recuperar | 73,73 | 79,83 | 8,3% | 76,63 | -4,0% | 91,28 | 5,0% | 91,28 | 0,0% |

→ **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 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|----------|------|------|------|------|--------|------|------|--------|------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Estoques | - | - | 0,0% | - | 100,0% | - | 0,0% | - | 0,0% |

III. O Ativo Não Circulante, no mês de **Janeiro/23**, sofreu aumento de R\$ 49,93 mil em comparação ao mês de Dezembro/22, conforme se nota do gráfico abaixo, observa-se que a oscilação acontece em apenas duas contas, razão pela qual dispensa-se a descrição pormenorizada de todas as contas.



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

Não foi constatada alteração no período em análise.





| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|-----------------------|------|-----|------|-------|--------|-------|------|-------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Empréstimos a Receber | - | - | 0,0% | 77,90 | 100,0% | 77,90 | 0,0% | 77,90 | 0,0% | |

- **IMPOSTOS DIFERIDO:** São IRPJ e CSLL Diferidos que foram constituídos considerando que as empresas demonstram possibilidade de geração de lucros futuros, através da nova Gestão e das possibilidades que a Recuperação Judicial proporciona.

No mês de Dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 687,34 mil, em **Janeiro/23**, o saldo passou para R\$ 738,17 mil, isto é, aumento de R\$ 50,83 mil.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|-------------------|------|-----|--------|--------|--------|--------|------|--------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Impostos Diferido | - | - | 100,0% | 618,33 | 100,0% | 687,34 | 1,8% | 738,17 | 7,4% | |

- **DEPÓSITOS JUDICIAIS:** É uma garantia de que o pagamento da dívida em questão ocorrerá, uma vez que o valor é depositado em uma conta antes que haja uma sentença que ponha fim na lide. Assim, caso o devedor seja sentenciado a realizar o pagamento, basta o credor sacar o mesmo da conta em questão.

Não foi constatada alteração no período em análise.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|---------------------|-------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Depositos Judiciais | 11,10 | 11,10 | 0,0% | 11,10 | 0,0% | 11,10 | 0,0% | 11,10 | 0,0% | |

- **INVESTIMENTOS:** São cotas de capitais e títulos de capitalizações que as Recuperandas têm junto as entidades financeiras.

Não foi constatada alteração no período em análise.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|---------------|-------|-------|--------|-------|------|-------|------|-------|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Investimentos | 28,96 | 11,70 | -59,6% | 12,10 | 3,4% | 12,10 | 0,0% | 12,10 | 0,0% | |





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

No mês de Dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 91,25 mil, em **Janeiro/23**, o saldo passou para R\$ 90,37, isto é, uma leve redução de R\$ 0,88 mil, mantendo o mesmo índice de variação de 1%.

| | 2019 | | | 2020 | | | 2021 | | | 2022 | | | jan/23 | |
|--------------|------|------|--------|-------|---------|----|-------|-------|----|-------|-------|----|--------|----|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV |
| Imobilizados | 2,11 | 1,46 | -30,8% | 95,50 | 6441,1% | | 91,25 | -1,0% | | 90,37 | -1,0% | | | |

→ **INTAGÍVEL:** São bens que a empresa possui, mas que não existe fisicamente, está composto pelo software.

Não foi constatada alteração no período em análise.

| | 2019 | | | 2020 | | | 2021 | | | 2022 | | | jan/23 | |
|------------|------|------|--------|------|--------|----|------|------|----|------|------|----|--------|------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV |
| Intangível | 0,42 | 0,22 | -47,6% | 0,02 | -90,9% | | - | 0,0% | | - | 0,0% | | - | 0,0% |

5.2.2 PASSIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em 31 de dezembro de 2019, 2020, 2021, 2022 e do mês de **Janeiro de 2023**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA

| BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais) | 2.019 | | | 2.020 | | | 2021 | | | 2022 | | | jan/23 | | |
|----------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|--------------|------------------|---------------|--------------|
| | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH |
| PASSIVO | 190,23 | 100,0% | -21,8% | 170,45 | 100,0% | -10,4% | 2.092,28 | 100,0% | 8,6% | 1.880,65 | 100,0% | 3,5% | 1.813,66 | 100,0% | -3,6% |
| PASSIVO CIRCULANTE | 2.631,60 | 1383,4% | 13,7% | 2.799,85 | 1642,7% | 6,4% | 2.889,41 | 138,1% | 1,0% | 878,84 | 46,7% | 11,0% | 910,51 | 50,2% | 3,6% |
| Empréstimos | 1.534,72 | 806,8% | 2,8% | 1.270,03 | 745,1% | -17,2% | 1.438,56 | 68,8% | 0,1% | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% |
| Fornecedores | 210,57 | 110,7% | 3,0% | 309,90 | 181,8% | 47,2% | 83,70 | 4,0% | 20,9% | 71,17 | 3,8% | 103,7% | 64,20 | 3,5% | -9,8% |
| Obrigações Fiscais | 121,80 | 64,0% | 150,4% | 221,25 | 129,8% | 81,7% | 359,29 | 17,2% | 2,1% | 197,94 | 10,5% | 6,3% | 202,87 | 11,2% | 2,5% |
| Obrigações Trabalhistas | 384,17 | 201,9% | -4,8% | 396,85 | 232,8% | 3,3% | 58,40 | 2,8% | 10,7% | 118,43 | 6,3% | 0,1% | 124,15 | 6,8% | 4,8% |
| Obrigações Previdenciárias | 356,42 | 187,4% | 115,6% | 498,92 | 292,7% | 40,0% | 758,32 | 36,2% | 4,9% | 383,06 | 20,4% | 12,1% | 404,19 | 22,3% | 5,5% |
| Provisões | - | 0,0% | 0,0% | 31,92 | 18,7% | 100,0% | 120,15 | 5,7% | -22,2% | 108,24 | 5,8% | -2,2% | 115,11 | 6,3% | 6,3% |
| Outras Obrigações | 23,92 | 12,6% | #DIV/0! | 70,98 | 41,6% | 196,7% | 70,98 | 3,4% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | 170,39 | 8,1% | 0,0% | 2.046,19 | 108,8% | 0,0% | 2.046,19 | 112,8% | 0,0% |
| Empréstimos | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | 1.267,41 | 61,9% | 0,0% | 1.267,41 | 61,9% | 0,0% |
| Parcelamentos de Impostos | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | 608,39 | 32,3% | 0,0% | 608,39 | 33,5% | 0,0% |
| Receitas/Despesas Diferidas | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | 170,39 | 8,1% | 100,0% | 170,39 | 9,1% | 0,0% | 170,39 | 9,4% | 0,0% |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ) | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | 864,09 | 41,3% | 100,0% | 610,19 | 32,4% | 0,0% | 610,19 | 33,6% | 0,0% |
| Empréstimos | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | 458,79 | 21,9% | 100,0% | 449,02 | 23,9% | 0,0% | 449,02 | 24,8% | 0,0% |
| Fornecedores | - | 0,0% | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% | 405,30 | 19,4% | 100,0% | 161,16 | 8,6% | 0,0% | 161,16 | 8,9% | 0,0% |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | -2.441,37 | -1283,4% | 17,8% | -2.629,41 | -1542,7% | 7,7% | -1.831,60 | -87,5% | -7,5% | -1.654,57 | -88,0% | 1,4% | -1.753,22 | -96,7% | 6,0% |
| Capital Social | 317,85 | 167,1% | 0,0% | 317,85 | 186,5% | 0,0% | 317,85 | 15,2% | 0,0% | 317,85 | 16,9% | 0,0% | 317,85 | 17,5% | 0,0% |
| Reserva de Capital | 0,31 | 0,2% | 0,0% | 0,31 | 0,2% | 0,0% | 0,31 | 0,0% | 0,0% | 0,31 | 0,0% | 0,0% | 0,31 | 0,0% | 0,0% |
| Adto. Futuro Aumento Capital | 89,32 | 47,0% | 0,0% | 89,32 | 52,4% | 0,0% | 89,32 | 4,3% | 0,0% | 89,32 | 4,7% | 0,0% | 89,32 | 4,9% | 0,0% |
| Lucros/Prejuízos Acumulados | -2.848,85 | -1497,6% | 14,9% | -3.036,89 | -1781,7% | 6,6% | -2.239,08 | -107,0% | -6,2% | -2.062,05 | -109,6% | 1,1% | -2.160,71 | -119,1% | 4,8% |

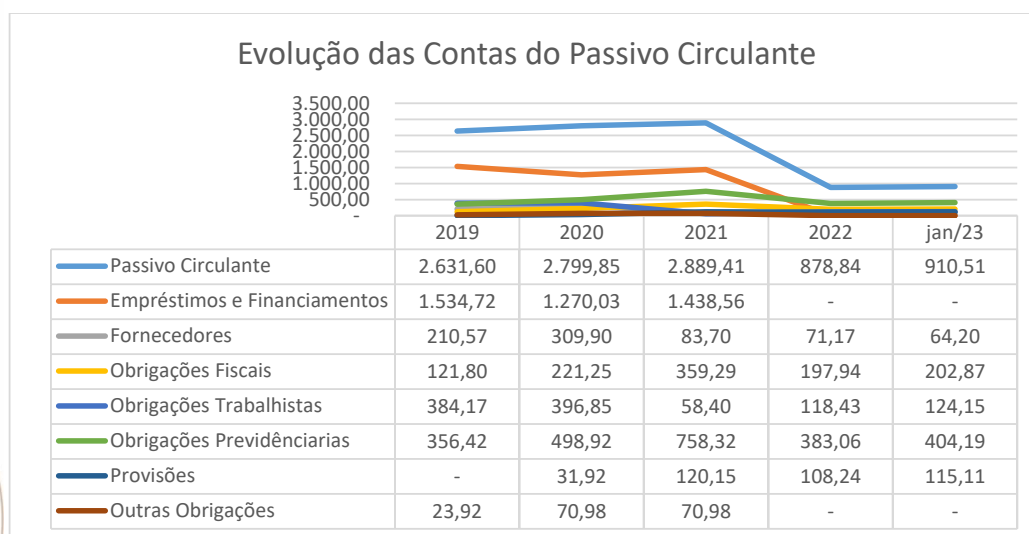
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda





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

- I. O Passivo Total, que apresentava saldo de R\$ 1,880 milhões em Dezembro/22, teve uma redução de R\$ 66,99 mil em **Janeiro/23**, passando para R\$ 1,813 milhões;
- II. O Passivo Circulante que em Dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 878,84 mil, em **Janeiro/23** teve um aumento de R\$ 31,67 mil, passando para R\$ 910 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.

Não foi constatada alteração no período em análise.

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | jul/05 | | jan/23 | |
|------------------------------|----------|----------|--------|----------|-------|-----|--------|-----|--------|--|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH | |
| Empréstimos e Financiamentos | 1.534,72 | 1.270,03 | -17,2% | 1.438,56 | 13,3% | - | 0,0% | - | 0,0% | |





→ **FORNECEDORES:** são as empresas e/ou profissionais que oferecem produtos ou serviços a prazo para as Recuperandas para movimentar suas atividades.

No mês de Dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 71,17 mil, em **Janeiro/23**, o saldo passou para R\$ 64,20 mil, isto é, uma redução de R\$ 6,97 mil.

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|--------------|--------|--------|-------|-------|--------|-------|--------|--------|-------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Fornecedores | 210,57 | 309,90 | 47,2% | 83,70 | -73,0% | 71,17 | 103,7% | 64,20 | -9,8% |

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

No mês de Dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 197,94 mil, em **Janeiro/23**, o saldo passou para R\$ 202,87 mil, isto é, aumento de R\$ 4,93 mil.

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|--------------------|--------|--------|-------|--------|-------|--------|------|--------|------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Obrigações Fiscais | 121,80 | 221,25 | 81,7% | 359,29 | 62,4% | 197,94 | 6,3% | 202,87 | 2,5% |

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

No mês de Dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 118,35 mil, em **Janeiro/23**, o saldo passou para R\$ 124,15 mil, isto é, aumento de R\$ 5,80 mil.

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|-------------------------|--------|--------|------|-------|--------|--------|------|--------|------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Obrigações Trabalhistas | 384,17 | 396,85 | 3,3% | 58,40 | -85,3% | 118,43 | 0,1% | 124,15 | 4,8% |

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





No mês de Dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 383,06 mil, em **Janeiro/23**, o saldo passou para R\$ 404,19 mil, isto é, um aumento de R\$ 21,13 mil.

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|----------------------------|--------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Obrigações Previdenciárias | 356,42 | 498,92 | 40,0% | 758,32 | 52,0% | 383,06 | 12,1% | 404,19 | 5,5% |

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

No mês de Dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 108,24 mil, em **Janeiro/23**, o saldo passou para R\$ 115,11 mil, isto é, um aumento de R\$ 6,87 mil.

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|-----------|------|-------|--------|--------|--------|--------|-------|--------|------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Provisões | - | 31,92 | 100,0% | 120,15 | 276,4% | 108,24 | -2,2% | 115,11 | 6,3% |

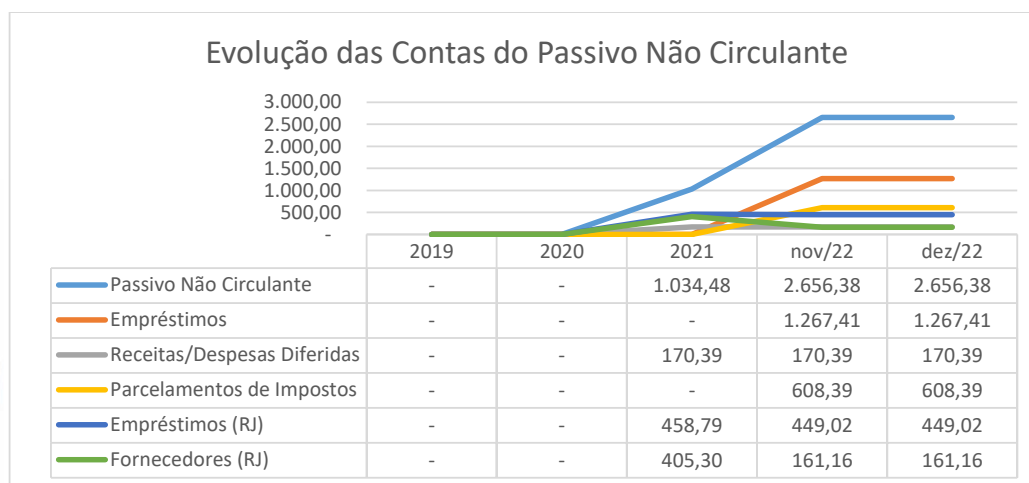
→ **OUTRAS OBRIGAÇÕES:** São dívidas que não se enquadram na conta fornecedores.

Não foi constatada alteração no período em análise.

| | 2019 | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|-------------------|-------|-------|--------|-------|------|------|------|--------|------|
| | R\$ | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Outras Obrigações | 23,92 | 70,98 | 196,7% | 70,98 | 0,0% | - | 0,0% | - | 0,0% |

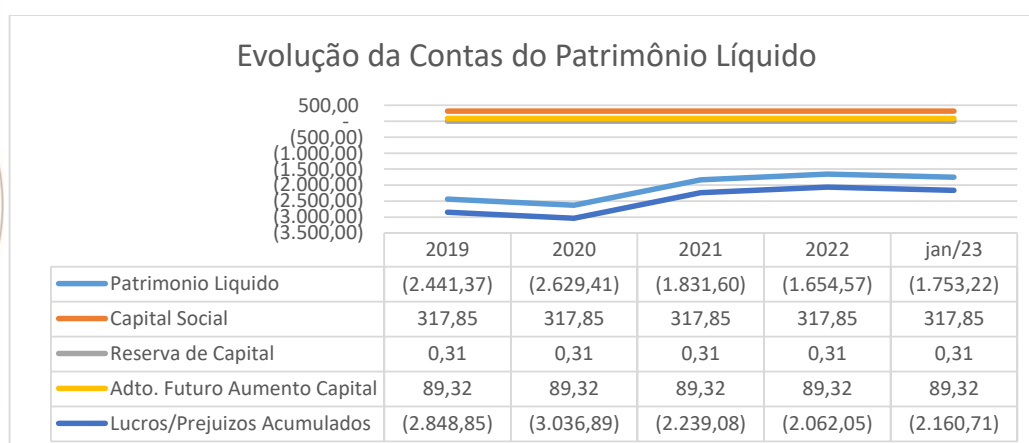
III. Passivo Não Circulante, que no mês de Dezembro/22 apresentava saldo de R\$ 2,656 milhões, mantendo-se o mesmo valor em **Janeiro/23**, conforme nota-se do gráfico abaixo:





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

- IV. O Patrimônio Líquido, que apresentava saldo de R\$ 1,654,57 milhões negativos em Dezembro/22, teve um aumento de R\$ 98,65 mil em **Janeiro/23**, passando para R\$ 1,753,22 milhões negativos, como se nota do gráfico abaixo:



Observa-se que a variação ocorreu somente na conta Lucros/Prejuizos acumulados, sendo assim, somente esta conta será discriminada. Em **Janeiro/23**, apresentou um aumento de R\$ 98,65 mil em comparação ao saldo do mês de Dezembro/22:





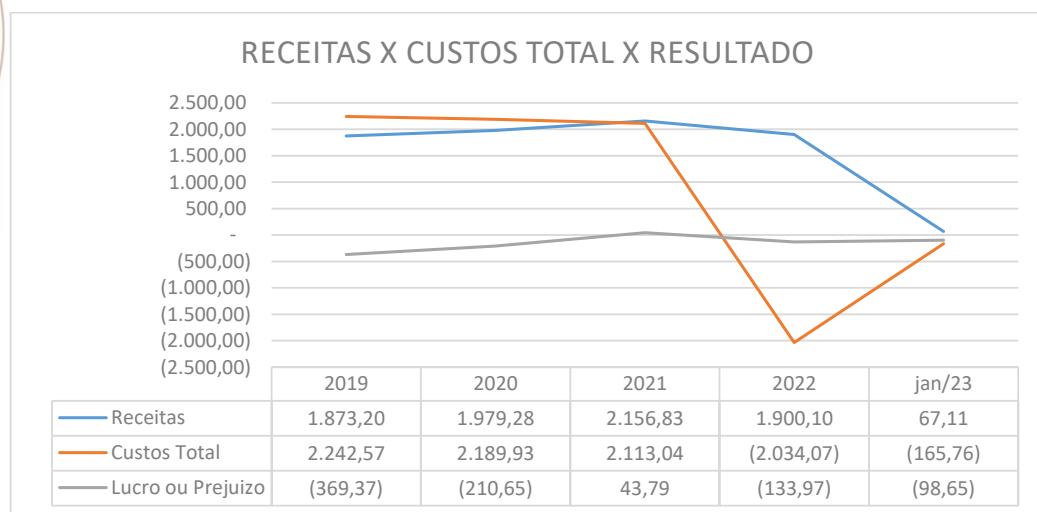
| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | jan/23 | |
|-----------------------------|-----------|--|-----------|------|-----------|--------|-----------|------|-----------|------|
| | R\$ | | R\$ | AV | R\$ | AH | R\$ | AH | R\$ | AH |
| Lucros/Prejuízos Acumulados | -2.848,85 | | -3.036,89 | 6,6% | -2.368,77 | -22,0% | -2.062,05 | 1,1% | -2.160,71 | 4,8% |

❖ DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019, 2020, 2021, 2022 e do mês de **Janeiro de 2023**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

| DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|------------------|
| INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA | | | | | | | | | | | | | | | |
| DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais) | 2.019 | | | 2.020 | | | 2021 | | | 2022 | | | jan/23 | | |
| | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH | R\$ | AV | AH |
| Receita Operacional Bruta | 1.873,20 | 100,0% | -2,42% | 1.979,28 | 100,0% | 5,66% | 2.156,83 | 100,0% | 18,85% | 1.900,10 | 100,0% | 33,49% | 67,11 | 100,0% | -96,47% |
| Deduções | -105,84 | -5,7% | -2,58% | -112,11 | -5,7% | 5,93% | -121,86 | -5,7% | 18,85% | -110,28 | -5,4% | 29,72% | -3,79 | -5,6% | -96,56% |
| RECEITA LIQUIDA | 1.767,37 | 94,3% | -2,41% | 1.867,17 | 94,3% | 5,65% | 2.034,97 | 94,3% | 18,85% | 1.789,81 | 94,6% | 33,71% | 63,32 | 94,4% | -96,46% |
| Custos dos Serviços Prestados | -1.766,18 | -94,3% | 1,81% | -1.762,39 | -89,0% | -0,21% | -1.590,27 | -73,7% | 19,75% | -1.988,06 | -58,1% | -11,71% | -124,72 | -185,8% | -93,73% |
| RESULTADO BRUTO | 1,19 | 0,1% | -98,44% | 104,78 | 5,3% | 8706,46% | 444,70 | 20,6% | 15,74% | -198,24 | 36,6% | 629,23% | -61,40 | -91,5% | -69,03% |
| Despesas Operacionais | -370,55 | -19,8% | -25,42% | -315,43 | -15,9% | -14,88% | -392,07 | -18,2% | 6,73% | -4,74 | -19,8% | -70,63% | -88,08 | -131,2% | -1857,58% |
| Despesas Administrativas | -246,99 | -13,2% | -52,72% | -183,22 | -9,3% | -25,82% | -218,04 | -10,1% | 14,05% | -346,32 | -18,9% | -27,83% | -86,43 | -128,8% | -75,04% |
| Impostos e Taxas | -7,98 | -0,4% | 95,78% | -2,31 | -0,1% | -71,07% | -13,89 | -0,6% | 6,86% | -8,67 | 0,0% | -100,00% | -1,33 | -2,0% | -84,64% |
| Depreciação e Amortização | -2,19 | -0,1% | -28,67% | -2,19 | -0,1% | 0,00% | -10,15 | -0,5% | 203,80% | -10,67 | -0,5% | -66,67% | 0,89 | 1,3% | -108,32% |
| Resultado Financeiro | -117,63 | -6,3% | 1469,00% | -133,03 | -6,7% | 13,09% | -151,02 | -7,0% | -6,12% | 25,39 | -0,5% | -160,85% | -1,21 | -1,8% | -104,76% |
| Outras Receitas | 4,24 | 0,2% | -89,45% | 5,32 | 0,3% | 25,30% | 1,03 | 0,0% | 0,00% | 335,53 | 0,0% | #DIV/0! | 0,00 | 0,0% | -100,00% |
| RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL | -369,36 | -19,7% | -12,20% | -210,65 | -10,6% | -42,97% | 52,64 | 2,4% | 212,11% | -202,99 | 16,7% | -172,65% | -149,47 | -222,7% | -26,36% |
| Provisão CSLL - Diferido | 0,00 | 0,0% | 100,00% | 0,00 | 0,0% | 0,00% | -3,32 | -0,2% | 211,93% | 18,27 | -3,8% | -196,54% | 13,45 | 20,0% | -26,36% |
| Provisão IRPJ - Diferido | 0,00 | 0,0% | 100,00% | 0,00 | 0,0% | 0,00% | -5,53 | -0,3% | 212,09% | 50,75 | -10,6% | -196,54% | 37,37 | 55,7% | -26,36% |
| RESULTADO DO EXERCÍCIO | -369,36 | -19,7% | -12,20% | -210,65 | -10,6% | -42,97% | 43,79 | 2,0% | 212,13% | -133,97 | 2,3% | -128,54% | -98,65 | -147,0% | -26,36% |
| EBITDA | -249,54 | -13,3% | -39,15% | -75,43 | -3,8% | -69,77% | 213,81 | 9,9% | 18,08% | -217,71 | 17,7% | 79,42% | -149,15 | -222,2% | -68,51% |

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda





Destacam-se as seguintes contas:

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

No mês de **Janeiro/23** apresentou receitas de R\$ 67,11 mil, representando uma redução de R\$ 181,78 mil em relação ao mês de Dezembro/22, conforme apresentado no RMA anterior.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | jan/23 |
|---------------------------|----------|----------|----------|----------|--------|
| Receita Operacional Bruta | 1.873,20 | 1.979,28 | 2.156,83 | 1.900,10 | 67,11 |

→ **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 **Janeiro/23** apresentou valor de R\$ 165,76 mil negativos, representando uma redução de R\$ 106,10 mil em relação ao mês de Dezembro/22, conforme apresentado no RMA anterior.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | jan/23 |
|--------------|----------|----------|----------|-----------|----------|
| Custos Total | 2.242,57 | 2.189,93 | 2.113,04 | -2.034,07 | - 165,76 |

→ **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 **Janeiro/23**, constatou-se um prejuízo de R\$ 98,65 mil.

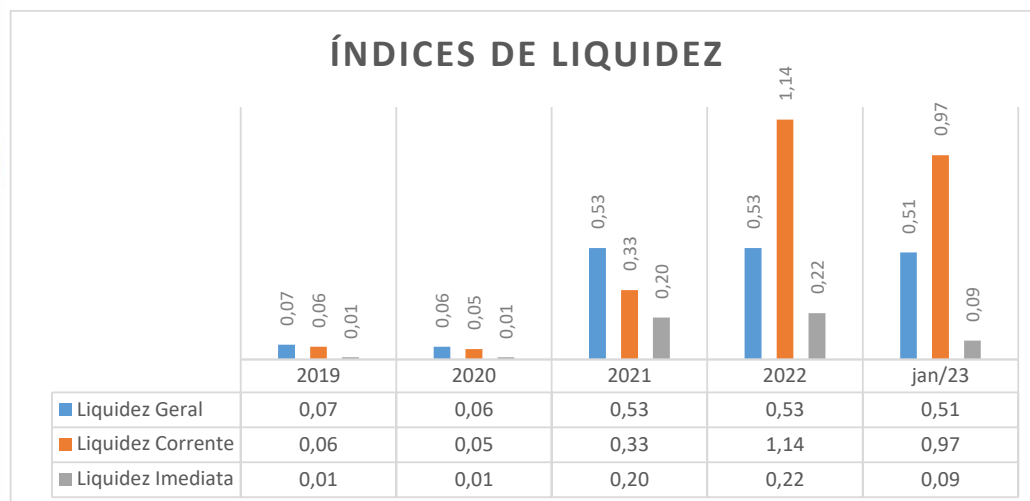
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | jan/23 |
|------------------------------|----------|----------|-------|----------|---------|
| Lucro ou Prejuízo do Período | - 369,37 | - 210,65 | 43,79 | - 133,97 | - 98,65 |

❖ **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: 0,51 - 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. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida a Recuperanda possui R\$ 0,51 para paga-la

Liquidez Corrente: 0,97 - 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: 0,09 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações. Nota-se que o indicador apresentado aponta que a Recuperanda não conseguiria pagar suas dívidas de forma imediata.

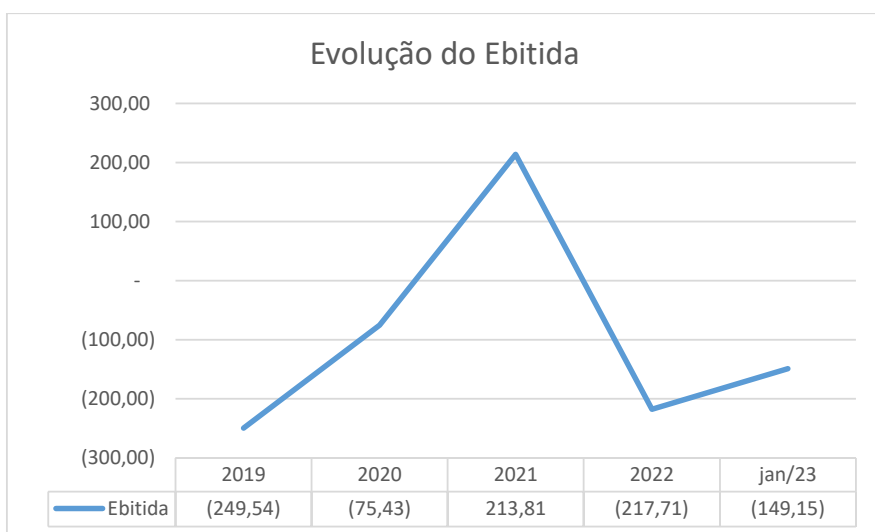
Portanto, no período de abrangência verifica-se que a Devedora "IHM" ainda apresenta dificuldade financeira.

❖ EBITDA





Este índice corresponde a um dos indicadores financeiros usados para medir os resultados de uma empresa. Ele contempla a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos. No caso do "IHM", em **Janeiro/23**, o índice foi de 149,15 negativos.



CONSIDERAÇÕES FINAIS

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

Maringá/PR, 17 de março de 2023

Auxilia Consultores Ltda.
Henrique Cavalheiro Ricci
OAB/PR 35.939

