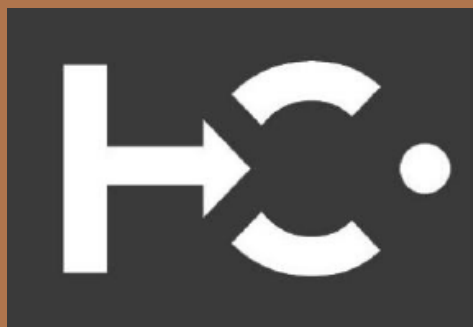


RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADE "RMA"

COMPETÊNCIA: OUTUBRO/2022



RECUPERAÇÃO JUDICIAL GRUPO HOSPITAL DO CÂNCER DE MARINGÁ

Incidente n. 0022132-47.2021.8.16.0017
3ª Vara Cível do Foro Central da Comarca da
Região Metropolitana de Maringá/PR



AUXILIA
CONSULTORES

Maringá/PR, 13 de janeiro de 2023





ÍNDICE

1. SOBRE AS DEVEDORAS	2
1.1 ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO E SITUAÇÃO DA FILIAL	2
1.2 QUANTIDADE DE ATENDIMENTOS	2
1.3 SITUAÇÃO DO PASSIVO	3
1.4 QUADRO DE COLABORADORES	3
2. CRONOGRAMA PROCESSUAL	4
3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS	5
3.1 INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA. 6	
3.1.1 ATIVO	6
3.1.2 PASSIVO	12
3.2 INSTITUTO DE HEMOTERAPIA DE MARINGÁ LTDA.	21
3.2.1 ATIVO	21
3.2.2 PASSIVO	27
4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO	34
5. CONSIDERAÇÕES FINAIS	35





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 **Outubro/22**, 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 **17.356** atendimentos no mês de **outubro/22**, os quais podem ser consultados e comparados na tabela abaixo, cujas informações foram fornecidas diretamente pelas Devedoras:

HEMOTERAPIA (BANCO DE SANGUE)		
Banco de sangue	Setembro/22	Outubro/22
Candidatos a doação	755	699
Doações	513	607
Transfusões	768	755





ONCOLOGIA		
SUS	Setembro/22	Outubro/22
Ambulatório	12.966	14.286
Internamento	543	575

ONCOLOGIA		
Convênios	Setembro/22	Outubro/22
Ambulatório	255	248
Internamento	60	74

ONCOLOGIA		
Particulares	Setembro/22	Outubro/22
Ambulatório	61	67
Internamento	49	45

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:

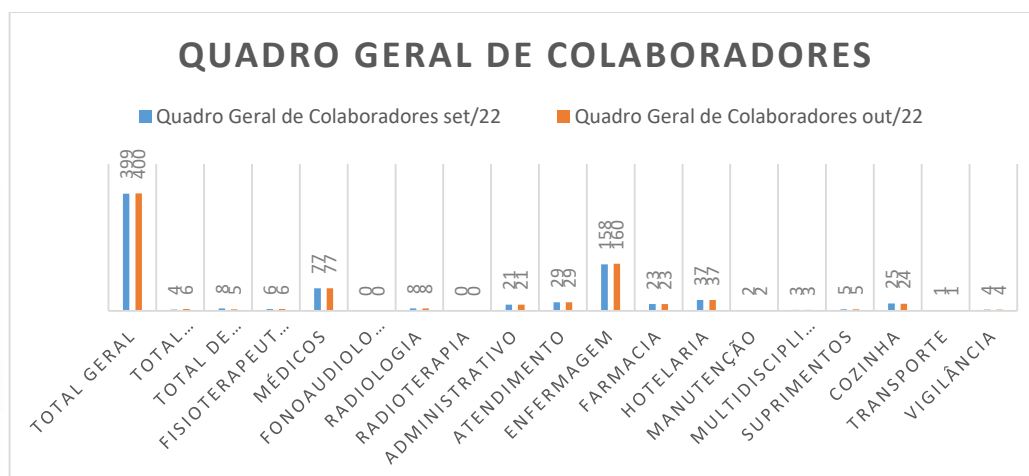
CLASSE	VALOR
CLASSE I	R\$ 512.385,42
CLASSE II	R\$ 0,00
CLASSE III	R\$ 25.491.300,17
CLASSE IV	R\$ 3.021.567,51
TOTAL	R\$ 29.025.253,10

1.4 QUADRO DE COLABORADORES

Em Setembro/22, as Devedoras apresentavam 399 colaboradores ativos. No mês de **Outubro/22**, este número passou para 400, com a admissão de 6 e demissão de outros 5 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 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		Art. 55





		Plano de Recuperação Judicial		
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		Art. 37
	05/07/2022	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação		Art. 37
	13/09/2022	Continuação Assembleia Geral de Credores – resultado: suspensão até dia 04/10/2022		
	04/10/2022	Continuação Assembleia Geral de Credores – resultado: suspensão até o dia 01/12/2022		
	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 e 2020, 2021 e dos meses de Setembro e **Outubro de 2022**, 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

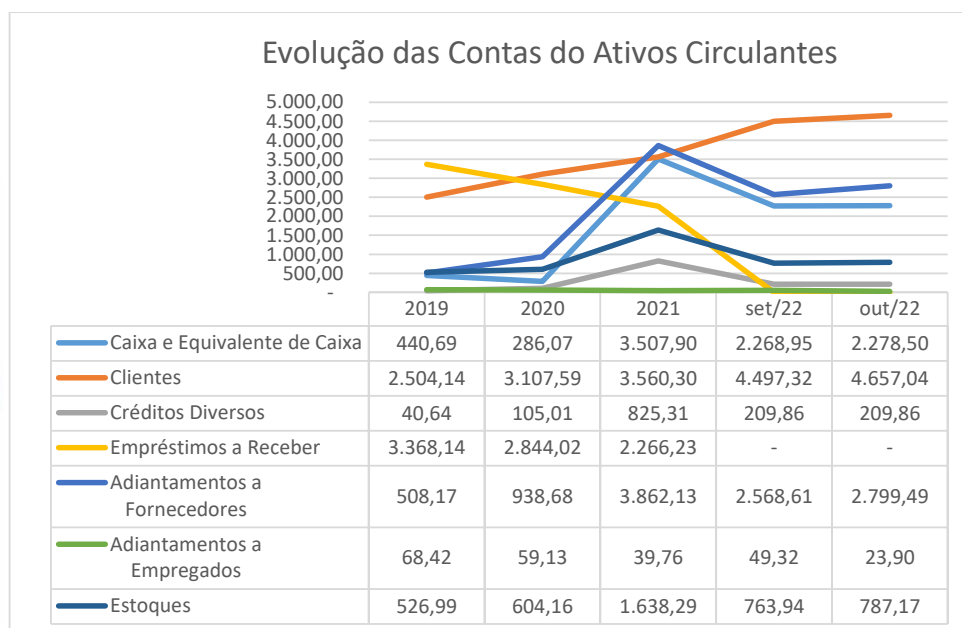
BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			set/22			out/22		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	14.124,26	100,0%	98,1%	14.259,55	100,0%	101,0%	33.316,64	100,0%	102,1%	31.201,85	100,0%	99,0%	31.957,98	100,0%	102,4%
ATIVO CIRCULANTE	7.527,32	53,3%	95,8%	8.016,19	56,2%	106,5%	15.747,77	47,3%	103,9%	10.480,79	33,6%	93,0%	10.864,37	34,0%	103,7%
Caixa e Equivalente de Caixa	440,69	3,1%	61,5%	286,07	2,0%	64,9%	3.507,90	10,5%	108,7%	2.268,95	7,3%	72,2%	2.278,50	7,1%	100,4%
Clientes	2.504,14	17,7%	103,7%	3.107,59	21,8%	124,1%	3.560,30	10,7%	109,6%	4.497,32	14,4%	124,0%	4.657,04	14,6%	103,6%
Créditos Diversos	40,64	0,3%	32,7%	105,01	0,7%	258,4%	825,31	2,5%	129,2%	209,86	0,7%	41,8%	209,86	0,7%	100,0%
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%	100,0%	-	0,0%	100,0%
Adiantamentos a Fornecedores	508,17	3,6%	103,9%	938,68	6,6%	184,7%	3.862,13	11,6%	99,5%	2.568,61	8,2%	102,0%	2.799,49	8,8%	109,0%
Adiantamentos a Empregados	68,42	0,5%	55,4%	59,13	0,4%	86,4%	39,76	0,1%	13,2%	49,32	0,2%	152,9%	23,90	0,1%	48,5%
Tributos a Recuperar	70,12	0,5%	102,5%	71,54	0,5%	102,0%	47,85	0,1%	100,0%	91,94	0,3%	100,0%	91,94	0,3%	100,0%
Estoques	526,99	3,7%	59,3%	604,16	4,2%	114,6%	1.638,29	4,9%	106,2%	763,94	2,4%	59,6%	787,17	2,5%	103,0%
Despesas Exercícios Seguintes	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	30,83	0,3%	100,0%	16,46	0,2%	100,0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.596,94	46,7%	101,0%	6.243,37	43,8%	94,6%	17.568,87	52,7%	100,5%	20.721,07	66,4%	102,3%	21.093,61	66,0%	101,8%
Créditos de Clientes	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	705,81	2,1%	100,0%	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	100,0%
Empréstimos a Receber	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	2.068,51	-	-	2.068,51	6,5%	100,0%
Impostos Diferido	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	11.123,18	33,4%	100,0%	12.116,66	38,8%	100,0%	12.105,24	37,9%	100,0%
Depósitos Judiciais	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	116,64	0,4%	0,0%	116,64	0,4%	0,0%
Investimentos	121,62	0,9%	168,8%	229,59	1,6%	188,8%	119,88	0,4%	100,0%	377,50	1,2%	116,9%	385,55	1,2%	102,1%
Imobilizados	6.473,22	45,8%	100,5%	5.988,72	42,0%	92,5%	5.601,32	16,8%	99,4%	6.026,92	19,3%	108,6%	6.318,42	19,8%	104,8%
Intangível	2,10	0,0%	100,0%	25,06	0,2%	1193,3%	18,69	0,1%	74,6%	14,83	0,0%	79,3%	13,86	0,0%	93,5%
Ativo não Compensatório	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	85,39	0,3%	100,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

- I. O ativo total, que apresentava saldo em Setembro/22 no valor de R\$ 31,20185 milhões, teve um aumento de R\$ 756,13 mil em **Outubro/22**, passando para R\$ 31,95798 milhões;
- II. O ativo circulante, que em Setembro/22 apresentava saldo de R\$ 10,48079 milhões, passou para R\$ 10,86437 milhões em **Outubro/22**, tendo um aumento de R\$ 383,58 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 Setembro/22 apresentava saldo de R\$ 2,26895 milhões, em **Outubro/22**, passou para R\$ 2,27850 milhões, aumento de R\$ 9,55 mil, tal aumento acontece sempre que há mais entradas recursos financeiros (recebimentos) do que saídas de recursos financeiros (pagamentos).

	2019		2020		2021		set/22		out/22	
	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%	2.268,95	137,4%	2.278,50	0,4%	

- ➔ **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 Setembro/22, apresentava saldo de R\$ 4,49732 milhões, em **Outubro/22** passou para R\$ 4,65704 milhões, aumento de R\$ 159,72 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		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Cientes (Duplicatas a Receber)	2.504,14	3.107,59	24,1%	3.560,30	14,6%	4.497,32	-0,5%	4.657,04	3,6%

- **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 **Outubro/22**, não apresentou movimentação comparado com o saldo do mês de Setembro/22.

	2019	2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Créditos Diversos	40,64	105,01	158,4%	825,31	685,9%	209,86	-15,3%	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 setembro/22, pois o saldo foi transferido para a conta empréstimos a receber no Ativo Não Circulante.

	2019	2020		2021		set/22		out/22	
	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 **Outubro/22**, a conta em análise apresentou aumento de R\$ 230,88 mil em comparação com o mês de Setembro/22. Isso decorre da utilização de parte do adiantamento para pagamentos de fornecedores.





	2019		2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Adiantamento a Fornecedores	508,17	938,68	84,7%	3.862,13	311,4%	2.568,61	-3,4%	2.799,49	9,0%	

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

O mês de **Outubro/22** apresentou redução de R\$ 25,42 mil no saldo, comparado com o mês de setembro/2022.

	2019		2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Adiantamento a Empregados	68,42	59,13	-13,6%	39,76	-32,8%	49,32	-31,2%	23,90	-51,5%	

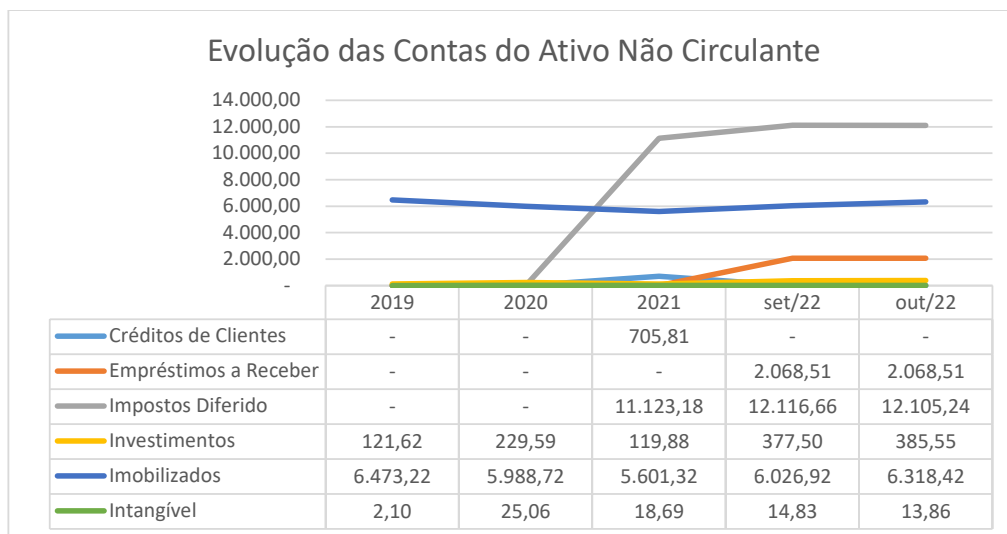
→ **ESTOQUES:** Os estoques são os materiais e suprimentos utilizados tanto para a realização da atividade social, quanto para suprimir a necessidade da própria operação.

O mês de **Outubro/22** apresentou aumento de R\$ 23,23 mil comparado com o mês de setembro/2022, devido a aquisição de bens e serviços para utilização futuras.

	2019		2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Estoques	526,90	604,16	14,7%	1.638,29	171,2%	763,94	-5,1%	787,17	3,0%	

III. Ativo Não Circulante: no mês de Setembro/22, o saldo do ativo não circulante era de R\$ 20,72107 milhões. No mês de **Outubro/22**, apresentou um aumento de R\$ 372,54 mil, passando para R\$ 21,09361 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 **Outubro/22** apresentou saldo zero, devido ao recebimento de valores.

	2019		2020		2021		set/22		out/22	
	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 Setembro/22, em **Outubro/22** não houve movimentação permanecendo o mesmo saldo.

	2019		2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos a Receber	-	-	0,0%	-	0,0%	2.068,51	-8,0%	2.068,51	0,0%	





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

O mês de **Outubro/22** apresentou redução de R\$ 11,42 mil quando comparado com o mês de Setembro/22.

	2019		2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Impostos Diferido	-	-	0,0%	11.123,18	100,0%	12.116,66	1,8%	12.105,24	-0,1%	

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

O mês de **Outubro/22** apresentou um leve aumento no valor de R\$ 8,05 mil em relação ao mês de Setembro/22, como se nota da planilha abaixo:

	2019		2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Investimentos	121,62	229,59	88,8%	119,88	-47,8%	377,50	2,2%	385,55	2,1%	

- **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 **Outubro/22**, notou-se um aumento de R\$ 291,5 mil em comparação ao mês de Setembro/22.

	2019		2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Imobilizados	6.473,22	5.988,72	-7,5%	5.601,32	-6,5%	6.026,92	-0,6%	6.318,42	4,8%	

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

No mês de **Outubro/22**, notou-se uma redução de R\$ 0,97 mil em comparação com o mês de Setembro/22.





	2019			2020			2021			set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	R\$	AV	R\$	AV	R\$	AV	R\$	AV	
Intangível	2,10	25,06	1093,3%	18,69	-25,4%		14,83	0,0%	13,86	-6,5%			

3.1.2 PASSIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses de Setembro e **Outubro de 2022**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

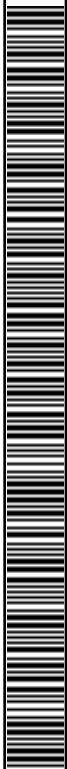
BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			set/22			out/22		
	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%	31.201,85	100,0%	204,8%	31.957,98	100,0%	95,9%
PASSIVO CIRCULANTE	25.810,27	182,7%	52,9%	35.942,55	252,1%	39,3%	20.094,78	60,3%	55,9%	14.262,61	45,7%	72,8%	14.911,68	46,7%	74,2%
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%	100,0%	0,00	0,0%	100,0%
Fornecedores	5.088,73	36,0%	48,5%	7.553,57	53,0%	48,4%	1.076,34	3,2%	14,2%	2.442,42	7,8%	311,1%	2.653,32	8,3%	246,5%
Obrigações Fiscais	2.743,56	19,4%	156,2%	4.822,10	33,8%	75,8%	5.983,15	18,0%	124,1%	1.661,67	5,3%	28,6%	1.800,50	5,6%	30,1%
Obrigações Trabalhistas	1.420,90	10,1%	-6,3%	563,87	4,0%	-60,3%	1.012,04	3,0%	179,5%	1.091,00	3,5%	111,3%	1.091,79	3,4%	107,9%
Obrigações Previdenciárias	6.463,91	45,8%	72,5%	8.290,03	58,1%	28,3%	10.620,78	31,9%	128,1%	7.800,63	25,0%	76,5%	8.087,91	25,3%	76,2%
Provisões	-	0,0%	0,0%	1.357,00	9,5%	100,0%	1.198,47	3,6%	88,3%	1.266,15	4,1%	77,6%	1.278,16	4,0%	106,6%
Outras Obrigações	170,91	1,2%	99,3%	225,37	1,6%	31,9%	204,00	0,6%	90,5%	0,74	0,0%	0,4%	-	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	27,9%	763,9%	8.696,19	27,2%	636,1%
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%	100,0%
Parcelamentos de Impostos	527,22	3,7%	-26,5%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	100,0%	7.111,19	22,8%	100,0%	7.111,19	22,3%	100,0%
Receitas/Despesas Diferidas	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	1.367,03	4,1%	120,1%	1.585,00	5,1%	47,8%	1.585,00	5,0%	100,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (R.J)	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	29.245,86	87,8%	100,0%	27.858,84	89,3%	100,0%	27.858,84	87,2%	100,0%
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	18.234,85	54,7%	100,0%	18.510,93	59,3%	100,0%	18.510,93	57,9%	100,0%
Fornecedores	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	11.011,00	33,0%	100,0%	9.347,91	30,0%	100,0%	9.347,91	29,3%	100,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-12.283,51	-87,0%	54,5%	-21.704,50	-152,2%	76,7%	-17.391,02	-52,2%	80,1%	-19.615,79	-62,9%	56,8%	-19.594,11	-61,3%	112,7%
Capital Social	280,00	2,0%	0,0%	280,00	2,0%	0,0%	280,00	0,8%	100,0%	280,00	0,9%	100,0%	280,00	0,9%	100,0%
Reserva de Capital	0,37	0,0%	0,0%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	-12.563,87	-89,0%	205,3%	-21.984,50	-154,2%	75,0%	-17.671,02	-53,0%	1,6%	-19.895,79	-63,8%	-1,0%	-19.874,11	-62,2%	-0,1%
Passivo não Compensatório	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	85,39	0,3%	100,0%

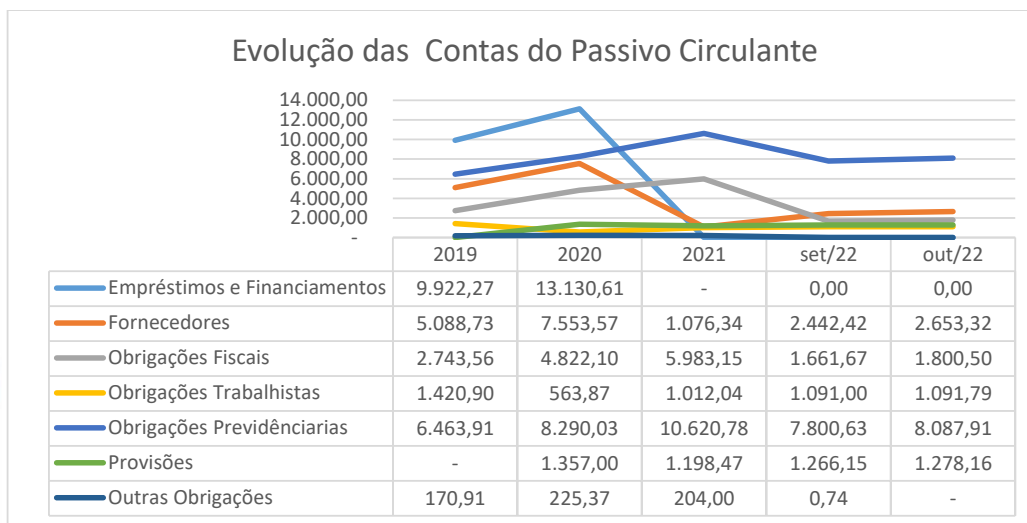
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

- I. O Passivo Total, que em Setembro/22 apresentava saldo de R\$ 31,20185 milhões, teve um aumento de R\$ 756,13 mil, passando para R\$ 31,95798 milhões em **Outubro/22**;
- II. O Passivo Circulante, que em Setembro/22 apresentava saldo de R\$ 14,26261 milhões, teve um aumento de R\$ 649,07 mil no mês de **Outubro/22**, passando para R\$ 14,91168 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 **Outubro/22** não foi constatado movimentação.

	2019		2020		2021		set/22		out/22	
	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%	0,00	0,0%	

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

O mês de **Outubro/22** apresentou um aumento de R\$ 210,9 mil em comparação com saldo de Setembro/22, devido a aquisição de bens e serviços a prazo.

	2019		2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores	5.088,73	7.553,57	48,4%	1.076,34	-85,8%	2.442,42	-2,1%	2.653,32	8,6%	

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





No mês de **Outubro/22** constatou-se um aumento de R\$ 138,83 mil em comparação ao mês de Setembro/22, devido a provisões dos impostos do período.

	2019	2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Fiscais	2.743,56	4.822,10	75,8%	5.983,15	24,1%	1.661,67	10,3%	1.800,50	8,4%

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

O mês de **Outubro/22** apresentou um aumento de R\$ 0,79 mil em comparação ao mês de Setembro/22.

	2019	2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Trabalhistas	1.420,90	563,87	-60,3%	1.012,04	79,5%	1.091,00	0,7%	1.091,79	0,1%

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

No mês de **Outubro/22** constatou-se um aumento de R\$ 287,28 mil em comparação ao mês de Setembro/22.

	2019	2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Previdenciárias	6.463,91	8.290,03	28,3%	10.620,78	28,1%	7.800,63	4,2%	8.087,91	3,7%

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

No mês de **Outubro/22** notou-se um aumento de R\$ 12,01 mil, comparado com o saldo de Setembro/22.

	2019	2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Provisões	-	1.357,00	100,0%	1.198,47	-11,7%	1.266,15	2,3%	1.278,16	0,9%

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

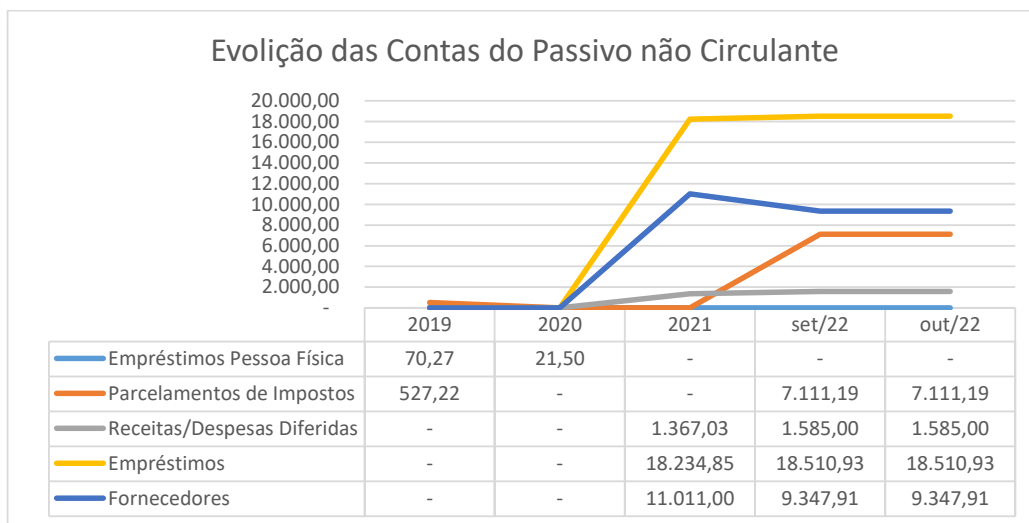
No mês em análise não foi constatada movimentação.





	2019		2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Outras Obrigações	170,91	225,37	31,9%	204,00	-9,5%	0,74	0,0%	-	0,0%	

III. O Passivo Não Circulante que em Setembro/22 apresentava saldo de R\$ 36,55503 milhões e não apresentou alteração de valores em **Outubro/22**, 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 **Outubro/22** não se constatou movimentação.

	2019		2020		dez/21		set/22		out/22	
	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 **Outubro/22** não se constatou movimentação.





	2019		2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Parcelamentos de Impostos	527,22	-	-100,0%	-	0,0%	7.111,19	0,0%	7.111,19	0,0%	

- **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.

A referida conta, que no mês de Setembro/22 apresentava saldo de R\$ 1,585 milhões e no mês de **Outubro/22** não se constatou movimentação.

	2019		2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Receitas/Despesas Diferidas	-	-	0,0%	1.367,03	100,0%	1.585,00	74,2%	1.585,00	0,0%	

- **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 **Outubro/22** não apresentou movimentação.

	2019		2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos	-	-	0,0%	18.234,85	100,0%	18.510,93	0,0%	18.510,93	0,0%	

- **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 **Outubro/22** não apresentou movimentação.

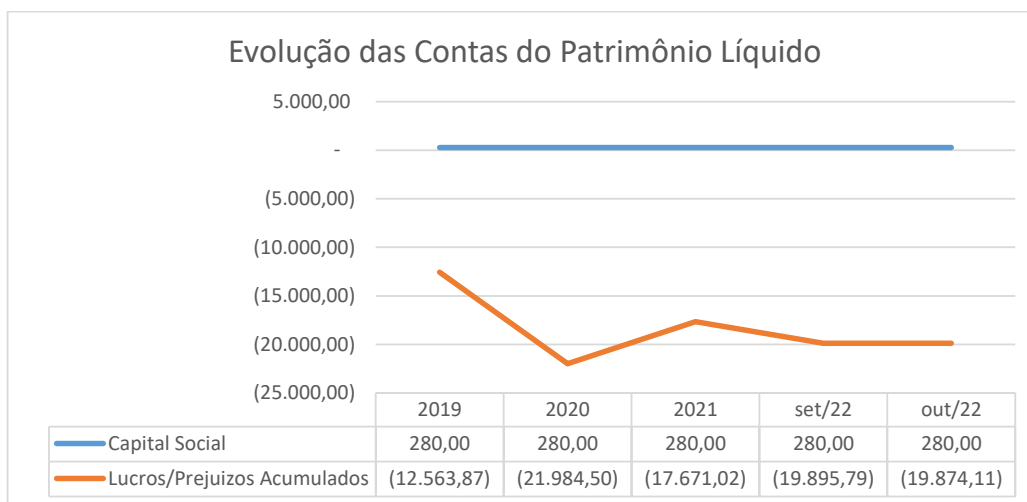
	2019		2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores	-	-	0,0%	11.011,00	100,0%	9.347,91	0,0%	9.347,91	0,0%	

IV. O Patrimônio Líquido que em Setembro/22 apresentava saldo de R\$ 19,61579 milhões negativos, passou para R\$ 19,59411 milhões





negativos em **Outubro/22**, tendo uma redução de R\$ 21,68 mil, conforme observa-se do gráfico abaixo.



Destacam-se as principais contas:

→ **CAPITAL SOCIAL:** São os recursos que os sócios cotistas integralizaram na sociedade.

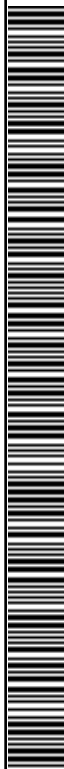
No mês de **Outubro/22** não se notou alteração em comparação ao período anterior.

	2019			2020			2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	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%	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 Setembro/22, referida conta apresentava saldo de R\$ 19,89579 milhões negativos, em **Outubro/22** passou para R\$ 19,87411 milhões negativos, apresentando um aumento R\$ 21,68 mil.

	2019			2020			2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	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%	-19.895,79	0,1%	-19.874,11	-0,1%			





❖ DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

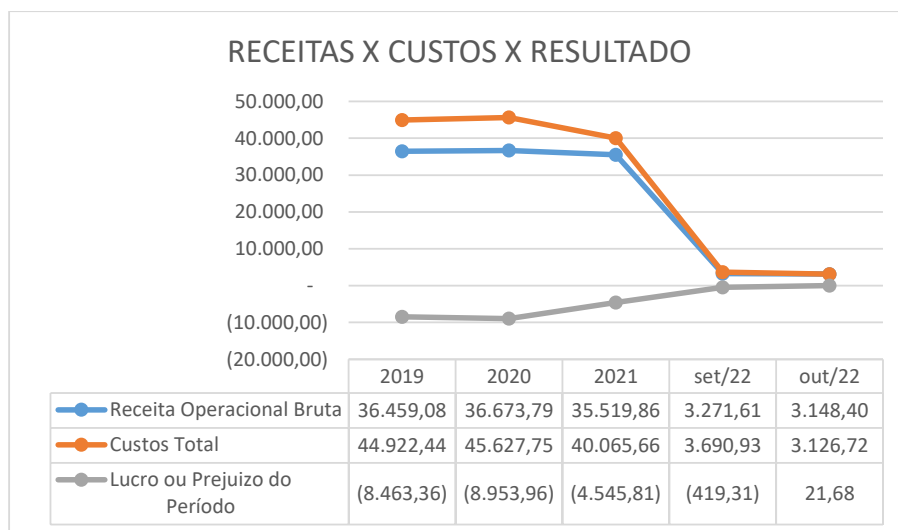
Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses de Setembro e **Outubro de 2022**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

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			set/22			out/22		
	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%	3.271,61	100,0%	-45,19%	3.148,40	100,0%	-3,77%
Deduções	-2.060,06	-5,7%	8,36%	-1.971,25	-5,4%	-4,31%	-1.432,93	-4,0%	72,69%	-134,83	-4,1%	-41,79%	-352,23	-11,2%	161,23%
RECEITA LÍQUIDA	34.399,03	94,3%	6,35%	34.702,54	94,6%	0,88%	34.086,92	96,0%	98,23%	3.136,78	95,9%	-45,33%	2.796,18	88,8%	-10,86%
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%	-1.765,78	-54,0%	-18,89%	-1.530,64	-48,6%	-13,32%
RESULTADO BRUTO	-3.669,96	-10,1%	-2124%	-3.373,36	-9,2%	-8,08%	-3.557,11	-10,0%	105,45%	1.371,00	41,9%	-61,49%	1.265,53	40,2%	-7,69%
Despesas Operacionais	-4.793,40	-13,1%	14,04%	-5.580,60	-15,2%	16,42%	-3.273,60	-9,2%	58,66%	-2.006,32	-61,3%	-0,01%	-1.232,43	-39,1%	-38,57%
Despesas Administrativas	-2.599,50	-7,1%	-16,67%	-3.950,33	-10,8%	51,96%	-1.512,91	-4,3%	38,30%	-1.970,09	-60,2%	-0,85%	-1.495,38	-47,5%	-24,10%
Impostos e Taxas	-114,94	-0,3%	1,20%	-102,29	-0,3%	-11,01%	-143,21	-0,4%	140,00%	-14,57	-0,4%	-33,58%	-21,23	-0,7%	45,73%
Depreciação e Amortização	-338,67	-0,9%	-12,82%	-411,82	-1,1%	21,60%	-439,09	-1,2%	106,62%	-38,13	-1,2%	0,00%	-39,50	-1,3%	3,60%
Resultado Financeiro	-1.994,68	-5,5%	130,53%	-1.238,50	-3,4%	-37,91%	-2.192,45	-6,2%	177,03%	5,59	0,2%	40,22%	13,50	0,4%	141,32%
Outras Receitas	254,40	0,7%	-10,29%	72,34	0,2%	-71,57%	1.014,06	2,9%	1401,84%	10,86	0,3%	-70,22%	310,18	9,9%	2755,50%
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%	-635,32	-19,4%	-140,89%	33,10	1,1%	-105,21%
Provisão CSLL - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	1.673,72	4,7%	100,00%	57,18	1,7%	-140,89%	459,13	14,6%	702,98%
Provisão IRPJ - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	611,18	1,7%	100,00%	158,83	4,9%	-140,89%	-470,54	-14,9%	-386,28%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-8.463,36	-23,2%	110,43%	-8.953,96	-24,4%	5,80%	-4.545,81	-12,8%	50,77%	-419,31	-12,8%	-140,89%	21,68	0,7%	-105,17%
EBITDA	-6.130,01	-16,8%	121,44%	-7.303,65	-19,9%	19,15%	-4.199,17	-11,8%	57,49%	-602,79	-18,4%	-137,97%	59,10	1,9%	-9,80%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda



Destacam-se as seguintes contas:

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





Nota-se que no mês de **Outubro/22** apresentou uma redução de R\$ 123,21 mil comparado com ao mês de Setembro/22.

Evolução da Receita Operacional Bruta					
	2019	2020	2021	set/22	out/22
Receita Operacional Bruta	36.459,08	36.673,79	35.519,86	3.271,61	3.148,40

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

O mês de **Outubro/22** apresentou uma redução de R\$ 564,21 mil em comparação com o mês de Setembro/22.

Evolução dos Custos Totais					
	2019	2020	2021	set/22	out/22
Custos Total	44.922,44	45.627,75	40.065,66	3.690,93	3.126,72

➔ **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.

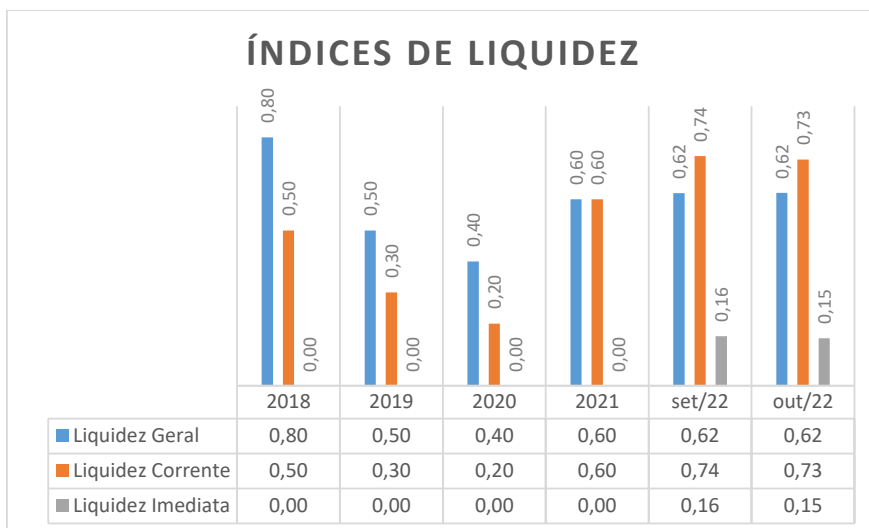
Nota-se que a Devedora "IOHM" vem, em regra, apresentando prejuízos acumulados. No mês de **Outubro/22**, apresentou um lucro de R\$ 21,68 mil.

Evolução do Resultado Apurado					
	2019	2020	2021	set/22	out/22
Lucro ou Prejuízo do Período	- 8.463,36	- 8.953,96	- 4.545,81	- 419,31	21,68

❖ **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: 0,62 - mede a capacidade de pagamento de longo prazo. De uma forma geral, quanto maiores os índices de Liquidez, melhor será a situação financeira da empresa.

Liquidez Corrente: 0,73 - 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.

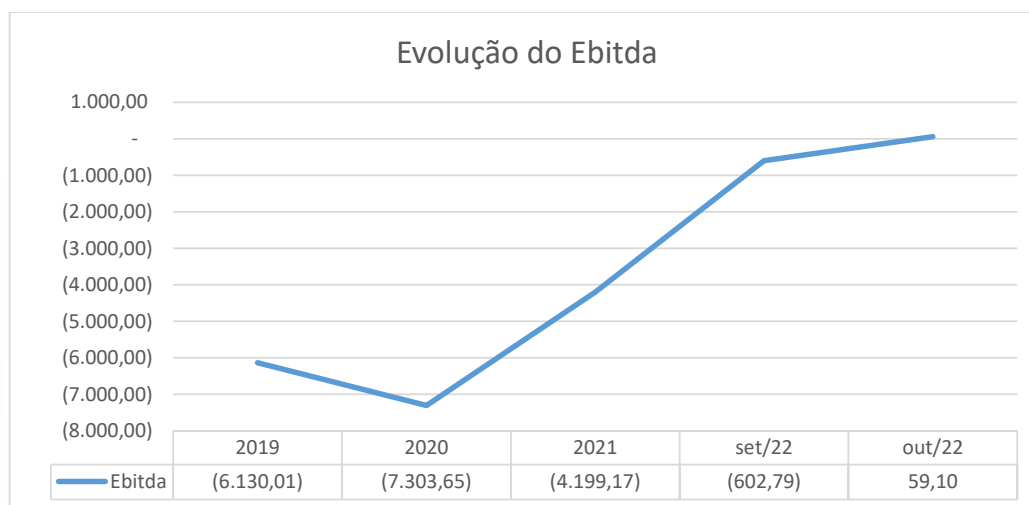
Liquidez Imediata: 0,15 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações.

No período de abrangência nota-se que a Devedora "IOHM" ainda apresenta dificuldade financeira.

❖ **EBITDA**

Este índice corresponde a um dos indicadores financeiros usados para medir os resultados de uma empresa. Ele contempla a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos. No caso do "IOHM", em **Outubro/22**, representou 602,79.





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 e 2020, 2021 e dos meses de Setembro e **Outubro de 2022**, 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			set/22			out/22		
	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%	1.868,26	100,0%	89,5%	1.776,76	100,0%	95,1%
ATIVO CIRCULANTE	147,63	77,6%	73,9%	145,97	85,6%	98,9%	1.277,33	61,0%	115,1%	1.002,20	53,6%	79,1%	897,05	50,5%	89,5%
Caixa e Equivalente de Caixa	18,61	9,8%	17,0%	29,79	17,5%	160,1%	790,40	37,8%	122,2%	448,15	24,0%	65,1%	216,39	12,2%	48,3%
Clientes	52,30	27,5%	252,4%	34,77	20,4%	66,5%	400,02	19,1%	109,0%	447,75	24,0%	90,4%	538,40	30,3%	120,2%
Créditos Diversos	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	0,0%	1,58	0,1%	100,0%	1,58	0,1%	100,0%	1,58	0,1%	100,0%
Adiantamentos a Fornecedores	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	0,0%	7,67	0,4%	100,0%	11,39	0,6%	100,0%	51,56	2,9%	100,0%
Adiantamentos a Empregados	3,00	1,6%	308,3%	1,58	0,9%	52,8%	1,03	0,0%	50,1%	6,66	0,4%	100,0%	2,51	0,1%	100,0%
Tributos a Recuperar	73,73	38,8%	107,5%	79,83	46,8%	108,3%	76,63	3,7%	90,0%	85,67	4,6%	109,8%	85,95	4,8%	100,3%
Despesas Exercícios Seguintes	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	0,99	0,1%	100,0%	0,66	0,1%	100,0%
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%	866,06	46,4%	105,5%	879,70	49,5%	101,6%
Empréstimos a Receber	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	77,90	3,7%	100,0%	77,90	4,2%	100,0%	77,90	4,4%	100,0%
Impostos Diferido	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	618,33	29,6%	100,0%	671,04	35,9%	100,0%	685,57	38,6%	100,0%
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%	100,0%	12,10	0,7%	100,0%
Imobilizados	2,11	1,1%	51,5%	1,46	0,9%	69,1%	95,50	4,6%	99,1%	93,92	5,0%	93,8%	93,03	5,2%	99,1%
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

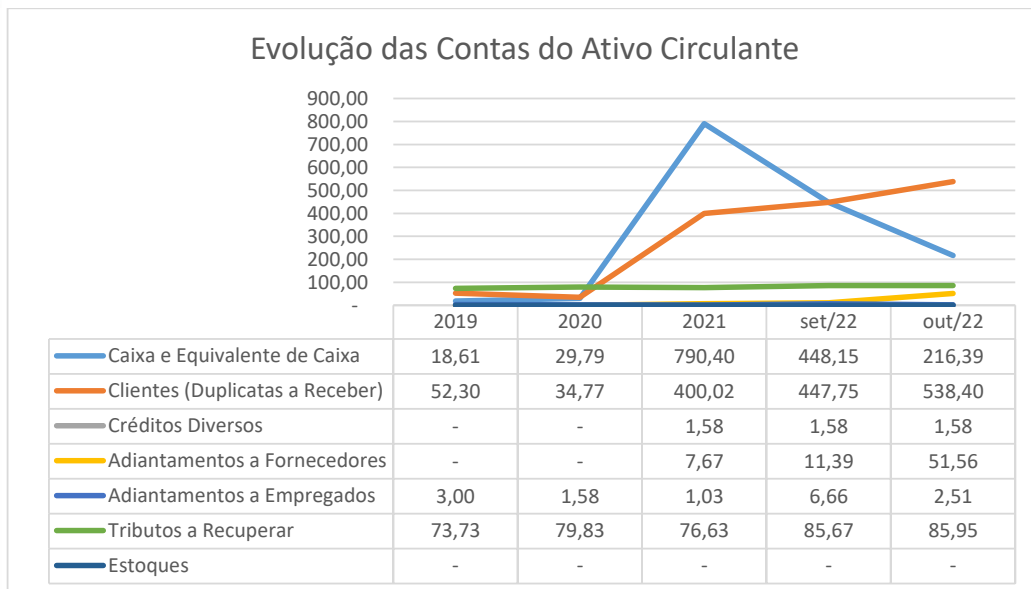
Considerando as variações mais relevantes apresentadas a partir dos dados contábeis disponibilizados pela Devedora "IHM", destaca-se:

- I. O ativo total, que em Setembro/22 apresentava saldo de R\$ 1,86826 milhões, teve uma redução de



R\$ 91,5 mil em **Outubro/22**, passando para R\$ 1,77676 milhões;

II. O ativo circulante, que em Setembro/22 apresentava saldo de R\$ 1,00220 milhões, teve uma redução de R\$ 105,15 mil, passando para R\$ 0,89705 milhões em **Outubro/22**. 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 Setembro/22 apresentava saldo de R\$ 448,15 mil, em **Outubro/22** passou para R\$ 216,39 mil, isto é, redução de R\$ 231,76 mil.

	2019			2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Caixa e Equivalente de Caixa	18,61	29,79	60,1%	790,40	2553,2%	448,15	-23,8%	216,39	-51,7%		





- **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 Setembro/22 apresentava saldo de R\$ 447,75 mil, em **Outubro/22**, o saldo passou para R\$ 538,40 mil, isto é, aumento de R\$ 90,65 mil.

	2019	2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Cientes (Duplicatas a Receber)	52,30	34,77	-33,5%	400,02	1050,5%	447,75	-9,8%	538,40	20,2%

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

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2019	2020		2021		set/22		out/22	
	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 Setembro/22 apresentava saldo de R\$ 11,39 mil, em **Outubro/22**, apresentou um aumento expressivo de aproximadamente 3,5 vezes passando para R\$ 51,56 mil, isto é aumentou R\$ 40,17 mil.

	2019	2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Fornecedores	-	-	0,0%	7,67	0,0%	11,39	100,0%	51,56	352,7%

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





No mês de Setembro/22 apresentava saldo de R\$ 6,66 mil, em **Outubro/22**, apresentou uma redução significativa passando para R\$ 2,51 mil, isto é reduziu R\$ 4,15 mil.

	2019	2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Empregados	3,00	1,58	-47,3%	1,03	-34,8%	6,66	10,4%	2,51	-62,4%

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

Não foi constatada alteração significativa no período em análise.

	2019	2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Tributos a Recuperar	73,73	79,83	8,3%	76,63	-4,0%	85,67	2,4%	85,95	0,3%

→ **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.

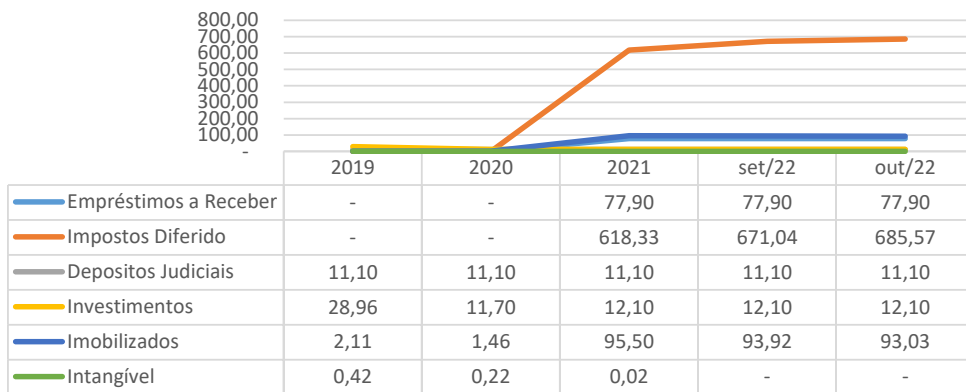
	2019	2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Estoques	-	-	0,0%	-	100,0%	-	0,0%	-	0,0%

III. O Ativo Não Circulante, no mês de **Outubro/22**, não sofreu alteração relevante em comparação ao mês de Setembro/22, conforme se nota do gráfico abaixo, razão pela qual dispensa-se a descrição pormenorizada das contas.





Evolução das Contas do Ativo Não Circulante



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

Não foi constatada alteração no período em análise.

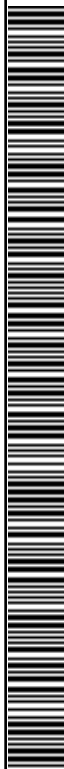
	2019		2020			2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH		
Empréstimos a Receber	-	-	0,0%	77,90	100,0%	77,90	0,0%	77,90	0,0%		

→ **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 Setembro/22 apresentava saldo de R\$ 671,04 mil, em **Outubro/22**, o saldo passou para R\$ 685,57, isto é, aumento de R\$ 14,53 mil.

	2019		2020			2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH		
Impostos Diferido	-	-	100,0%	618,33	100,0%	671,04	4,1%	685,57	2,2%		

→ **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		set/22		out/22	
	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		set/22		out/22	
	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 Setembro/22 apresentava saldo de R\$ 93,92 mil, em **Outubro/22**, o saldo passou para R\$ 93,03, isto é, uma leve redução de R\$ 0,89 mil.

	2019		2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Imobilizados	2,11	1,46	-30,8%	95,50	6441,1%	93,92	-0,9%	93,03	-0,9%	

→ **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		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Intangível	0,42	0,22	-47,6%	0,02	-90,9%	-	0,0%	-	0,0%	





5.2.2 PASSIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses Setembro e **Outubro de 2022**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA

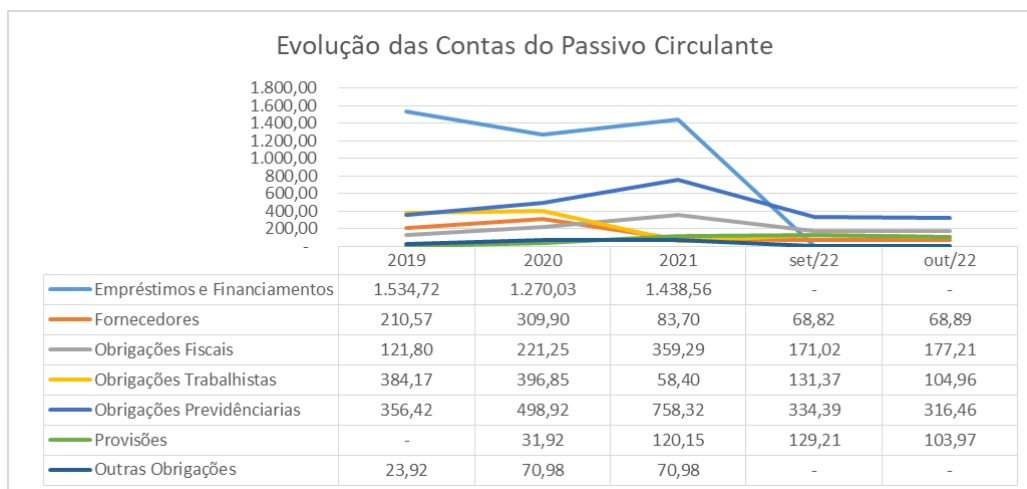
BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			set/22			out/22		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	190,23	100,0%	-21,8%	170,45	100,0%	-10,4%	2.092,28	100,0%	8,6%	1.868,26	100,0%	-7,4%	1.776,76	100,0%	-4,9%
PASSIVO CIRCULANTE	2.631,60	1383,4%	13,7%	2.799,85	1642,7%	6,4%	2.889,41	138,1%	1,0%	834,80	44,7%	12,0%	771,49	43,4%	-7,6%
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%	100%-1
Fornecedores	210,57	110,7%	3,0%	309,90	181,8%	47,2%	83,70	4,0%	20,9%	68,82	3,7%	-7,6%	68,89	3,9%	0,1%
Obrigações Fiscais	121,80	64,0%	150,4%	221,25	129,8%	81,7%	359,29	17,2%	2,1%	171,02	9,2%	4,7%	177,21	10,0%	3,6%
Obrigações Trabalhistas	384,17	201,9%	-4,8%	396,85	232,8%	3,3%	58,40	2,8%	10,7%	131,37	7,0%	33,0%	104,96	5,9%	-20,1%
Obrigações Previdenciárias	356,42	187,4%	115,6%	498,92	292,7%	40,0%	758,32	36,2%	4,9%	334,39	17,9%	23,0%	316,46	17,8%	-5,4%
Provisões	-	0,0%	0,0%	31,92	18,7%	100,0%	120,15	5,7%	-22,2%	129,21	6,9%	-5,6%	103,97	5,9%	-19,5%
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	109,5%	-8,1%	2.046,19	115,2%	0,0%
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	1.267,41	61,9%	-12,4%	1.267,41	61,9%	0,0%
Parcelamentos de Impostos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	608,39	32,6%	0,0%	608,39	34,2%	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	9,6%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	864,09	41,3%	100,0%	610,19	32,7%	0,0%	610,19	34,3%	0,0%
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	458,79	21,9%	100,0%	449,02	24,0%	0,0%	449,02	25,3%	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	9,1%	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%	-1.622,91	-86,9%	3,7%	-1.651,11	-92,9%	1,7%
Capital Social	317,85	167,1%	0,0%	317,85	186,5%	0,0%	317,85	15,2%	0,0%	317,85	17,0%	0,0%	317,85	17,9%	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	4,8%	0,0%	89,32	5,0%	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%	-2.030,39	-108,7%	3,0%	-2.058,59	-115,9%	1,4%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

- I. O Passivo Total, que apresentava saldo de R\$ 1,86826 milhões em Setembro/22, teve uma redução de R\$ 91,5 mil em **Outubro/22**, passando para R\$ 1,77676 milhões;
- II. O Passivo Circulante que em Setembro/22 apresentava saldo de R\$ 834,80 mil, em **Outubro/22** teve um aumento de R\$ 63,31 mil, passando para R\$ 771,49 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 expressiva no período em análise.

	2019		2020		2021		set/22		out/22	
	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 fornecedores de produtos ou serviços a prazo.

Não foi constatada alteração expressiva no período em análise.

	2019		2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores	210,57	309,90	47,2%	83,70	-73,0%	68,82	-7,6%	68,89	0,1%	

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

No mês de Setembro/22 apresentava saldo de R\$ 171,02 mil, em **Outubro/22**, o saldo passou para R\$ 177,21, isto é, aumento de R\$ 6,19 mil.





	2019	2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Fiscais	121,80	221,25	81,7%	359,29	62,4%	171,02	4,7%	177,21	3,6%

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

No mês de Setembro/22 apresentava saldo de R\$ 131,37 mil, em **Outubro/22**, o saldo passou para R\$ 104,96, isto é, uma redução de R\$ 26,41 mil.

	2019	2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Trabalhistas	384,17	396,85	3,3%	58,40	-85,3%	131,37	33,0%	104,96	-20,1%

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

No mês de Setembro/22 apresentava saldo de R\$ 334,39 mil, em **Outubro/22**, o saldo passou para R\$ 316,46, isto é, uma redução de R\$ 17,93 mil.

	2019	2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Previdenciárias	356,42	498,92	40,0%	758,32	52,0%	334,39	23,0%	316,46	-5,4%

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

No mês de Setembro/22 apresentava saldo de R\$ 129,21 mil, em **Outubro/22**, o saldo passou para R\$ 103,97, isto é, uma redução de R\$ 25,24 mil.

	2019	2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Provisões	-	31,92	100,0%	120,15	276,4%	129,21	-5,6%	103,97	-19,5%

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

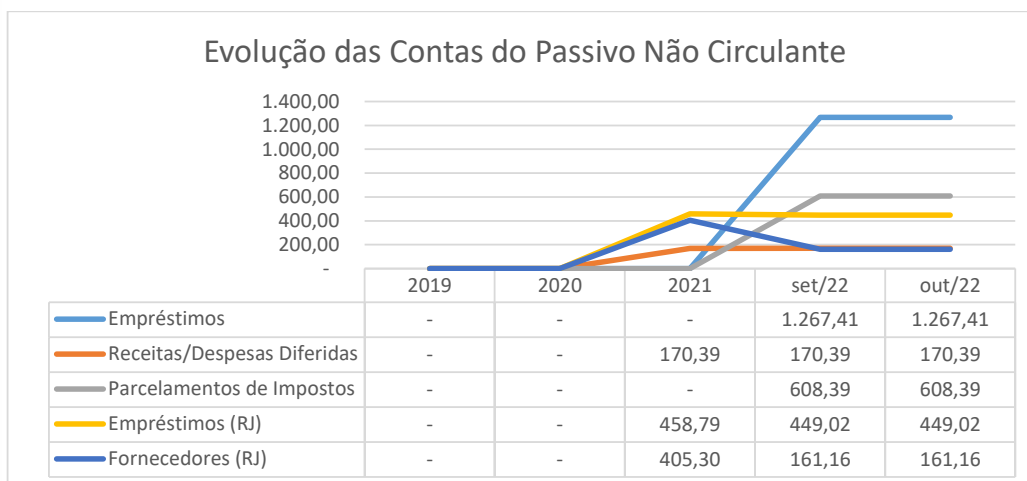




Não foi constatada alteração no período em análise.

	2019	2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Outras Obrigações	23,92	70,98	196,7%	70,98	0,0%	-	-100,0%	-	0,0%

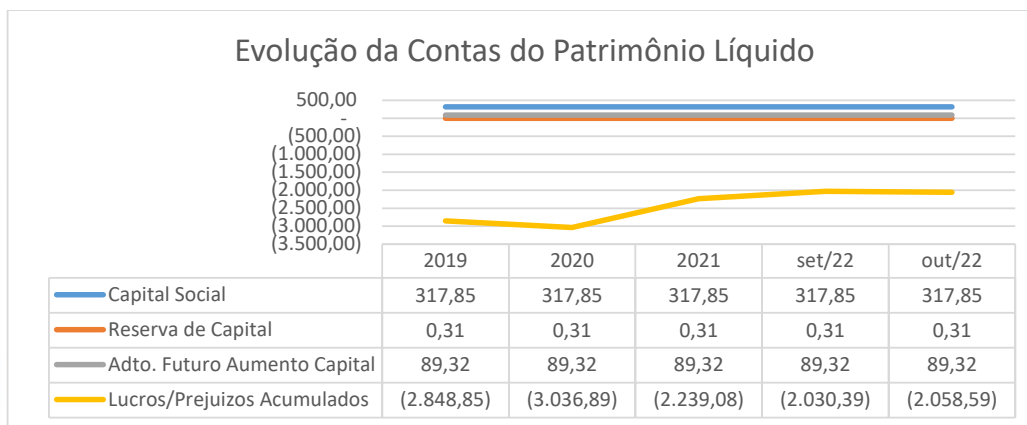
III. Passivo Não Circulante, que no mês de Setembro/22 apresentava saldo de R\$ 2,656 milhões, mantendo-se o mesmo valor em **Outubro/22**, conforme nota-se do gráfico abaixo:



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

IV. O Patrimônio Líquido, no mês de **Outubro/22**, não apresentou alteração significativa no saldo em comparação com o mês de Setembro/22, como se nota do gráfico abaixo:





Em vista disso, não serão discriminadas, abaixo, todas as respectivas contas, pela ausência de variação nas três primeiras, mas somente a que diz respeito ao **Lucro e Prejuízo Acumulado** que em **Outubro/22**, apresentou um aumento de R\$ 28,2 mil em comparação ao saldo do mês de Setembro/22:

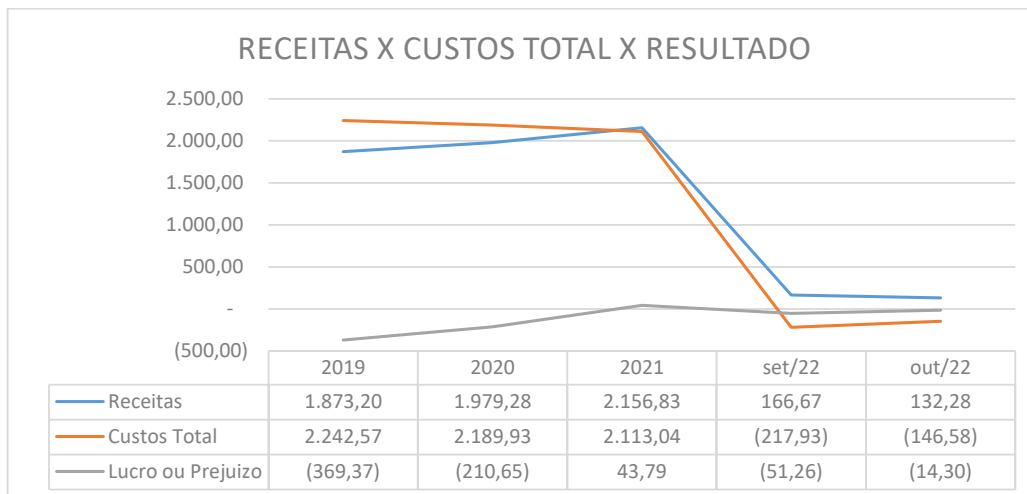
	2019		2020		2021		set/22		out/22	
	R\$	AV	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Lucros/Prejuízos Acumulados	-2.848,85	-3.036,89	6,6%	-2.368,77	-22,0%	-2.030,39	3,0%	-2.058,59	1,4%	

❖ DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses Setembro e **Outubro de 2022**, 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			set/22			out/22		
	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%	166,67	100,0%	47,42%	132,28	100,0%	-20,64%
Deduções	-105,84	-5,7%	-2,58%	-112,11	-5,7%	5,93%	-121,86	-5,7%	18,85%	-8,23	-4,9%	27,11%	-7,30	-5,5%	-11,35%
RECEITA LÍQUIDA	1.767,37	94,3%	-2,41%	1.867,17	94,3%	5,65%	2.034,97	94,3%	18,85%	158,44	95,1%	48,65%	124,98	94,5%	-21,12%
Custos dos Serviços Prestados	-1.766,18	-94,3%	1,81%	-1.762,39	-99,0%	-0,21%	-1.590,27	-73,7%	19,75%	-203,58	-122,1%	70,18%	-116,12	-87,8%	-2,93%
RESULTADO BRUTO	1,19	0,1%	-98,44%	104,78	5,3%	8706,46%	444,70	20,6%	15,74%	-45,14	-27,1%	-44,39%	8,86	6,7%	-119,62%
Despesas Operacionais	-370,55	-19,8%	-25,42%	-315,43	-15,9%	-14,88%	-392,07	-18,2%	6,73%	-32,52	-19,5%	-502,05%	-49,56	-37,5%	-712,74%
Despesas Administrativas	-246,99	-13,2%	-52,72%	-183,22	-9,3%	-25,62%	-218,04	-10,1%	14,05%	-33,05	-19,8%	263,13%	-46,16	-34,9%	407,22%
Impostos e Taxas	-7,98	-0,4%	95,78%	-2,31	-0,1%	-71,07%	-13,89	-0,6%	6,86%	-1,02	-0,6%	-45,32%	-2,07	-1,6%	10,46%
Depreciação e Amortização	-2,19	-0,1%	-28,67%	-2,19	-0,1%	0,00%	-10,15	-0,5%	203,80%	-0,89	-0,5%	0,00%	-2,66	-2,0%	200,00%
Resultado Financeiro	-117,63	-6,3%	1469,00%	-133,03	-6,7%	13,09%	-151,02	-7,0%	-6,12%	2,43	1,5%	-18,87%	1,32	1,0%	-55,93%
Outras Receitas	4,24	0,2%	-89,45%	5,32	0,3%	25,30%	1,03	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	-100,00%	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%	-77,66	-46,6%	-33,97%	-40,71	-30,8%	-47,58%
Provisão CSLL	0,00	0,0%	100,00%	0,00	0,0%	0,00%	-3,32	-0,2%	211,93%	6,99	4,2%	-4370,42%	6,99	5,3%	-4370,42%
Provisão IRPJ	0,00	0,0%	100,00%	0,00	0,0%	0,00%	-5,53	-0,3%	212,09%	19,42	11,6%	-4370,42%	19,42	14,7%	-4370,42%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-369,36	-19,7%	-12,20%	-210,65	-10,6%	-42,97%	43,79	2,0%	212,13%	-51,26	-30,8%	-33,97%	-14,30	-10,8%	-72,10%
EBITDA	-249,54	-13,3%	-39,15%	-75,43	-3,8%	-69,77%	213,81	9,9%	18,08%	-79,21	-47,5%	-34,56%	-39,37	-29,8%	-50,30%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda



Destacam-se as seguintes contas:

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

No mês de **Outubro/22** notou-se uma redução de R\$ 34,39 mil em comparação ao mês anterior.

	2019	2020	2021	set/22	out/22
Receita Operacional Bruta	1.873,20	1.979,28	2.156,83	166,67	132,28

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

O mês de **Outubro/22** apresentou uma redução de R\$ 71,35 mil.

	2019	2020	2021	set/22	out/22
Custos Total	2.242,57	2.189,93	2.113,04	- 217,93	- 146,58

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





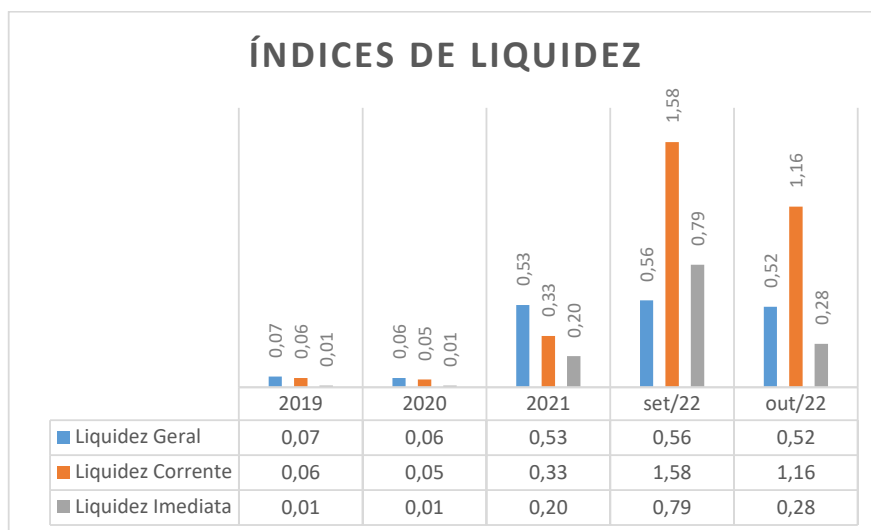
lucro, quando as receitas são menores que os custos totais, chama-se prejuízo.

No mês de **Outubro/22**, constatou-se um prejuízo de R\$ 14,30 mil.

	2019	2020	2021	set/22	out/22
Lucro ou Prejuízo do Período	- 369,37	- 210,65	43,79	- 51,26	- 14,30

❖ 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: 0,52 - mede a capacidade de pagamento de longo prazo. De uma forma geral, quanto maiores os índices de Liquidez, melhor será a situação financeira da empresa.

Liquidez Corrente: 1,16 - 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: 0,28 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações.

No período de abrangência nota-se que a Devedora "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 **Outubro/22**, o índice foi de -39,37.



4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO

Cumprir pontuar neste relatório que no dia 04/10/2022, ocorreu a continuação da Assembleia-Geral de Credores que havia sido suspensa. No ato, em suma, foi proposto pelas Devedoras nova suspensão do conclave, em razão de negociações em andamento com instituições financeiras, em especial o Banco Bradesco, a qual restou aprovada pelos credores, para retomada dos trabalhos no dia 01 de dezembro de 2022.





Considerando que as suspensões do conclave superaram o prazo previsto no § 9.o, do art. 56, da Lei 11.101/2005, cuja posição do Banco Bradesco em muito as influenciaram, a Administração Judicial passou a acompanhar de maneira ativa as tratativas envolvendo o referido credor, com base nas alíneas "e", "f" e "g", do inciso II, do art. 22.

5. CONSIDERAÇÕES FINAIS

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

Maringá/PR, 13 de janeiro de 2023.

Auxilia Consultores Ltda.
Henrique Cavalheiro Ricci
OAB/PR 35.939

