

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADE "RMA"

COMPETÊNCIA: ABRIL/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, 23 de junho de 2022





ÍNDICE

1. SOBRE AS DEVEDORAS	2
1.1 ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO E SITUAÇÃO DA FILIAL	2
1.2 QUANTIDADE DE ATENDIMENTOS	2
1.3 SITUAÇÃO DO PASSIVO	3
1.4 QUADRO DE COLABORADORES	3
2. CRONOGRAMA PROCESSUAL	4
3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS	5
3.1 INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA.	5
3.1.1 ATIVO.....	5
3.1.2 PASSIVO.....	12
3.2 INSTITUTO DE HEMOTERAPIA DE MARINGÁ LTDA.	21
5.2.1 ATIVO.....	21
5.2.2 PASSIVO.....	25
4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO	34
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 **abril/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 **14.859** atendimentos no mês de **abril/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	março/22	abril/22
Candidatos a doação	677	602
Doações	590	547
Transfusões	919	725





ONCOLOGIA		
SUS	março/22	abril/22
Ambulatório	11.999	12.182
Internamento	564	504

ONCOLOGIA		
Convênios	março/22	abril/22
Ambulatório	261	170
Internamento	60	38

ONCOLOGIA		
Particulares	março/22	abril/22
Ambulatório	41	49
Internamento	35	42

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:

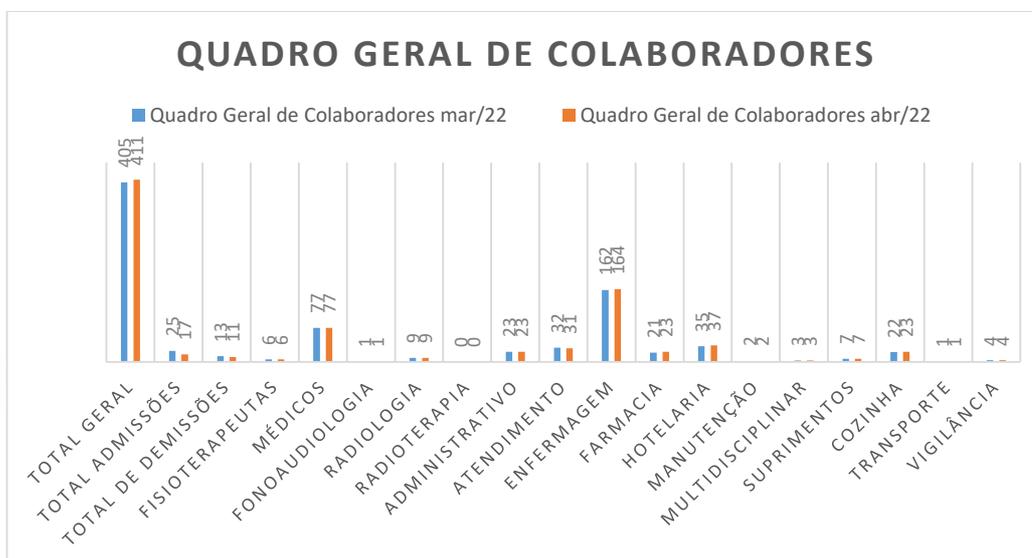
CLASSE	VALOR
CLASSE I	R\$ 512.385,42
CLASSE II	R\$ 0,00
CLASSE III	R\$ 25.491.300,17
CLASSE IV	R\$ 3.021.567,51
TOTAL	R\$ 29.025.253,10

1.4 QUADRO DE COLABORADORES

Em março/22, as Devedoras apresentavam 405 colaboradores ativos. No mês de abril/22, este número passou para 411, com a admissão de 17 e demissão de outros 11 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 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		Art. 37
	05/07/2022	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação		Art. 37
	14/09/2022	Encerramento do Período de Suspensão		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 março a **abril/22**, 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

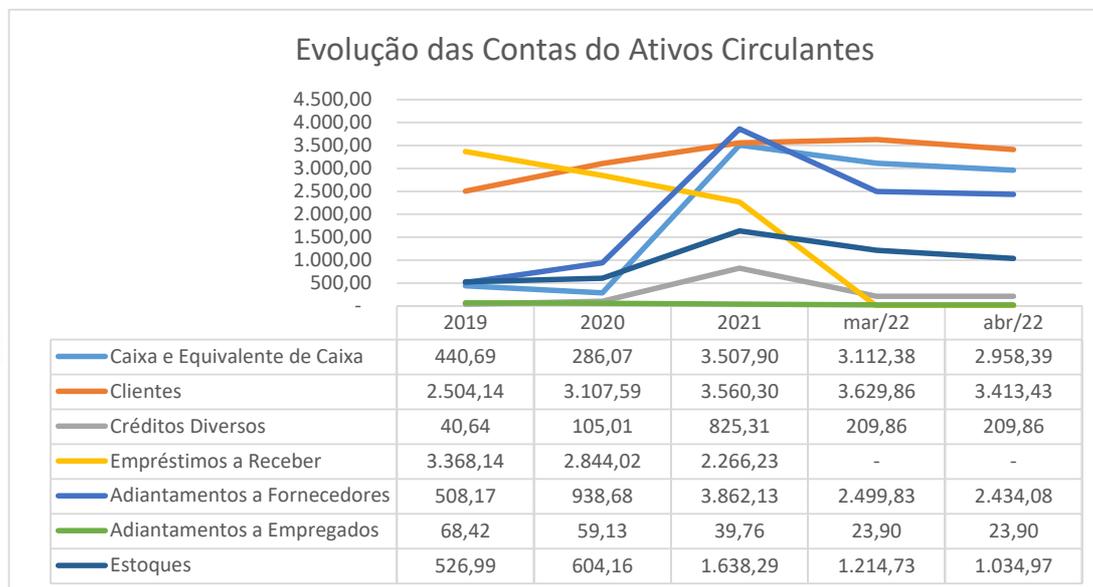
BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			mar/22			abr/22		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	14.124,26	100,0%	98,1%	14.259,55	100,0%	101,0%	33.316,64	100,0%	102,1%	30.788,56	100,0%	97,7%	29.388,84	100,0%	95,5%
ATIVO CIRCULANTE	7.527,32	53,3%	95,8%	8.016,19	56,2%	106,5%	15.747,77	47,3%	103,9%	10.846,61	35,2%	96,2%	10.223,56	34,8%	94,3%
Caixa e Equivalente de Caixa	440,69	3,1%	61,5%	286,07	2,0%	64,9%	3.507,90	10,5%	108,7%	3.112,38	10,1%	99,0%	2.958,39	10,1%	95,1%
Clientes	2.504,14	17,7%	103,7%	3.107,59	21,8%	124,1%	3.560,30	10,7%	109,6%	3.629,86	11,8%	100,1%	3.413,43	11,6%	94,0%
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%	2.499,83	8,1%	99,3%	2.434,08	8,3%	97,4%
Adiantamentos a Empregados	68,42	0,5%	55,4%	59,13	0,4%	86,4%	39,76	0,1%	13,2%	23,90	0,1%	74,1%	23,90	0,1%	100,0%
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%	1.214,73	3,9%	94,8%	1.034,97	3,5%	85,2%
Despesas Exercícios Seguintes	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	64,11	0,6%	100,0%	56,99	0,6%	100,0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.596,94	46,7%	101,0%	6.243,36	43,8%	94,6%	17.568,88	52,7%	100,5%	19.941,95	64,8%	98,5%	19.165,28	65,2%	96,1%
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%	2.274,86	7,4%	100,0%	2.258,26	7,7%	100,0%
Impostos Diferido	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	11.123,18	33,4%	100,0%	11.776,28	38,2%	100,0%	10.912,16	37,1%	100,0%
Depósitos Judiciais	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	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%	330,67	1,1%	102,4%	338,31	1,2%	102,3%
Imobilizados	6.473,22	45,8%	100,5%	5.988,72	42,0%	92,5%	5.601,32	16,8%	99,4%	5.542,89	18,0%	99,9%	5.522,67	18,8%	99,6%
Intangível	2,10	0,0%	12,1%	25,06	0,2%	1195,1%	18,69	0,1%	97,5%	17,24	0,1%	97,3%	17,24	0,1%	100,0%

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 março/2022 no valor de R\$ 30,788 milhões, teve uma redução de R\$ 1,4 milhões em **abril/2022**, passando para R\$ 29,388 milhões;
- II. O ativo circulante, que em março/2022 apresentava saldo de R\$ 10,846 milhões, passou para R\$ 10,223 milhões em **abril/2022**, tendo uma redução de R\$ 623 mil. Confira-se as informações no gráfico 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 Devedora “IOHM”), e as “Aplicações Financeiras”.

O grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” no mês de março/2022 apresentava saldo de R\$ 3,112 milhões, em **abril/2022** o saldo passou para R\$ 2,958 milhões, redução de R\$ 154 mil, tal redução acontece sempre que há menos entradas recursos financeiros (recebimentos) do que saídas de recursos financeiros (pagamentos).

	2019		2020		2021		mar/22		abr/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%	3.112,38	88,7%	2.958,39	95,1%	

- ➔ **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 março/22, apresentava saldo de R\$ 3,629 milhões, em **abril/2022** o saldo passou para R\$ 3,413 milhões, redução de R\$ 216 mil, tal redução acontece sempre que há menos entradas em relação as saídas.

	2019		2020		2021		mar/22		abr/22	
	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%	3.629,86	102,0%	3.413,43	-6,0%	

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

No mês de **abril/22**, não se constatou variação em relação ao último mês de análise.

	2019		2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Créditos Diversos	40,64	105,01	158,4%	825,31	685,9%	209,86	25,4%	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 março/22, pois o saldo foi transferido para a conta empréstimos a receber no Ativo Não Circulante.

	2019		2020		2021		mar/22		abr/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%	-	100,0%	

- **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 **abril/2022**, a conta em análise apresentou redução de R\$ 65 mil em comparação com o mês de março/2022. Isso decorre da utilização de parte do adiantamento para pagamentos de fornecedores.





	2019		2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Adiantamento a Fornecedores	508,17	938,68	84,7%	3.862,13	311,4%	2.499,83	64,7%	2.434,08	-2,6%	

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

O mês de **abril/22** não apresentou movimentação em comparação com o mês de março/22.

	2019		2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Adiantamento a Empregados	68,42	59,13	-13,6%	39,76	-32,8%	23,90	60,1%	23,90	0,0%	

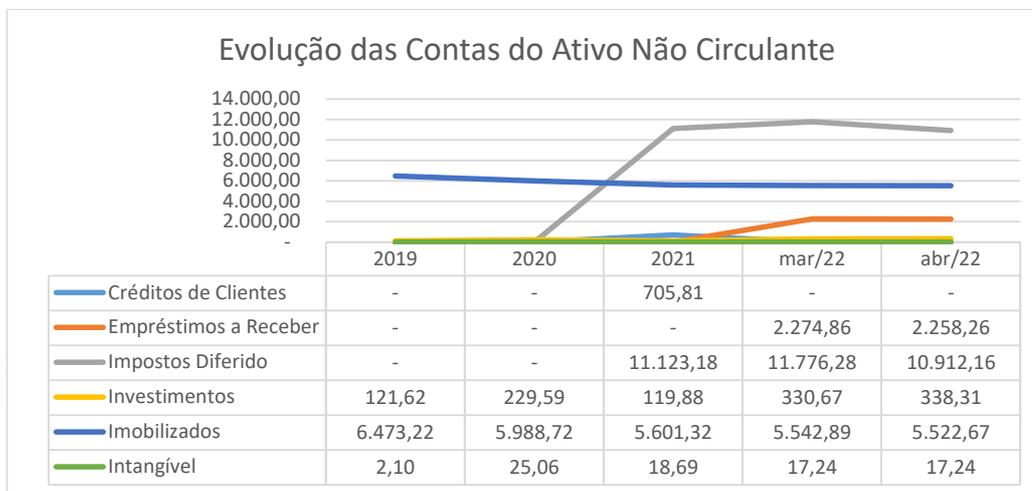
→ **ESTOQUES:** Os estoques são os materiais e suprimentos utilizados tanto para a realização da atividade social, quanto para suprimir a necessidade da própria operação.

O mês de **abril/2022** apresentou uma redução de R\$ 179,76 mil em comparação com o mês de março/2022, decorrente da utilização de bens e serviços para utilização futuras.

	2019		2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Estoques	526,90	604,16	14,7%	1.638,29	171,2%	1.214,73	74,1%	1.034,97	-14,8%	

III. Ativo Não Circulante: no mês de março/22, o saldo do ativo não circulante era de R\$ 19,941 milhões. No mês de **abril/22**, notou-se uma redução de R\$ 776 mil, passando para R\$ 19,165 milhões. 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 **abril/22** apresentou saldo zero devido ao recebimento dos valores.

	2019		2020		2021		mar/22		abr/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 apresentou saldo de R\$ 2,258 milhões no mês de **abril/22**, tendo uma redução de R\$ 16 mil, em relação ao mês de março/2022.

	2019		2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos a Receber	-		-	0,0%	-	0,0%	2.274,86	100,0%	2.258,26	100,0%

→ **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 **abril/2022** apresentou redução de R\$ 864 mil em comparação com o mês de março/2022.

	2019		2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Impostos Diferido	-	-	0,0%	11.123,18	100,0%	11.776,28	105,9%	10.912,16	-7,3%	

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

O mês de **abril/22** apresentou um aumento de R\$ 8 mil comparado com mês de março/22.

	2019		2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Investimentos	121,62	229,59	88,8%	119,88	-47,8%	330,67	275,8%	338,31	2,3%	

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

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

	2019		2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Imobilizados	6.473,22	5.988,72	-7,5%	5.601,32	-6,5%	5.542,89	99,0%	5.522,67	-0,4%	

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

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

	2019		2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Intangível	2,10	25,06	1093,3%	18,69	-25,4%	17,24	92,3%	17,24	0,0%	





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 março e **abril de 2022**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

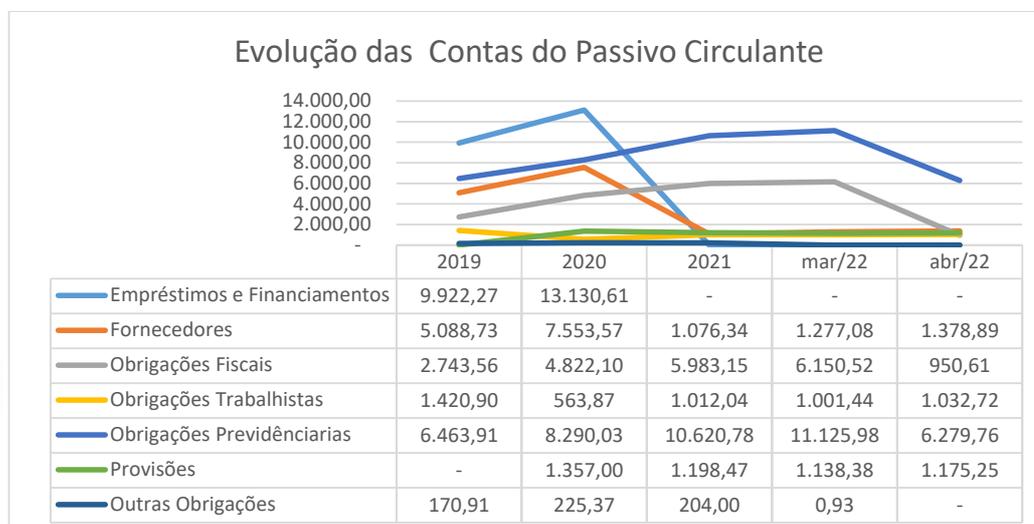
INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			mar/22			abr/22		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	14.124,26	100,0%	-1,9%	14.259,55	100,0%	1,0%	33.316,64	100,0%	233,6%	30.788,55	100,0%	94,4%	29.388,84	100,0%	88,2%
PASSIVO CIRCULANTE	25.810,27	182,7%	52,9%	35.942,55	252,1%	39,3%	20.094,78	60,3%	55,9%	20.694,33	67,2%	105,6%	10.817,24	36,8%	53,8%
Empréstimos e Financiamentos	9.922,27	70,2%	41,1%	13.130,61	92,1%	32,3%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	100,0%	-	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%	1.277,08	4,1%	162,6%	1.378,89	4,7%	128,1%
Obrigações Fiscais	2.743,56	19,4%	156,2%	4.822,10	33,8%	75,8%	5.983,15	18,0%	124,1%	6.150,52	20,0%	105,9%	950,61	3,2%	15,9%
Obrigações Trabalhistas	1.420,90	10,1%	-6,3%	563,87	4,0%	-60,3%	1.012,04	3,0%	179,5%	1.001,44	3,3%	102,1%	1.032,72	3,5%	102,0%
Obrigações Previdenciárias	6.463,91	45,8%	72,5%	8.290,03	58,1%	28,3%	10.620,78	31,9%	128,1%	11.125,98	36,1%	109,2%	6.279,76	21,4%	59,1%
Provisões	-	0,0%	0,0%	1.357,00	9,5%	100,0%	1.198,47	3,6%	88,3%	1.138,38	3,7%	69,8%	1.175,25	4,0%	98,1%
Outras Obrigações	170,91	1,2%	99,3%	225,37	1,6%	31,9%	204,00	0,6%	90,5%	0,93	0,0%	0,5%	-	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%	1.451,29	4,7%	127,5%	8.249,65	28,1%	603,5%
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%	84,26	0,3%	100,0%	7.111,19	24,2%	100,0%
Receitas/Despesas Diferidas	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	1.367,03	4,1%	120,1%	1.367,03	4,4%	41,3%	1.138,46	3,9%	83,3%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	29.245,86	87,8%	100,0%	27.858,84	90,5%	100,0%	27.858,84	94,8%	100,0%
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	18.234,85	54,7%	100,0%	18.510,93	60,1%	100,0%	18.510,93	63,0%	100,0%
Fornecedores	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	11.011,00	33,0%	100,0%	9.347,91	30,4%	100,0%	9.347,91	31,8%	100,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-12.283,51	-87,0%	220,4%	-21.704,50	-152,2%	76,7%	-17.391,02	-52,2%	80,1%	-19.215,91	-62,4%	112,3%	-17.536,89	-59,7%	100,8%
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	1,0%	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%	80,4%	-19.495,91	-63,3%	112,1%	-17.816,89	-60,6%	100,8%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

- I. O Passivo Total, que em março/22 apresentava saldo de R\$ 30,788 milhões, teve uma redução de R\$ 1,4 milhões, passando para R\$ 29,388 milhões em **abril/22**;
- II. O Passivo Circulante, que em março/22 apresentava saldo de R\$ 20,694 milhões, teve uma redução de R\$ 9,877 milhões no mês de **abril/22**, passando para R\$ 10,817 milhões, devido aos parcelamentos de obrigações fiscais e previdenciárias, podendo ser mais bem visualizado no gráfico abaixo:





Dos saldos apresentados, destacam-se às seguintes contas:

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

No mês de **abril/22** não foi constatado movimentação.

	2019		2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos e Financiamentos	9.922,27	13.130,61	32,3%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	

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

O mês de **abril/22** apresentou um aumento de R\$ 101 mil em comparação com saldo de março/22, devido a aquisição de bens e serviços a prazo.

	2019		2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores	5.088,73	7.553,57	48,4%	1.076,34	-85,8%	1.277,08	18,7%	1.378,89	8,0%	

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





No mês de **abril/22** constatou-se uma redução de R\$ 5,2 milhões em comparação ao mês de março/2022, devido ao parcelamento parcial dos impostos.

	2019	2020		2021		mar/22		abr/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%	6.150,52	2,8%	950,61	-84,5%

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

O mês de **abril/22** apresentou um aumento de R\$ 31 mil em comparação ao mês de março/2022.

	2019	2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Trabalhistas	1.420,90	563,87	-60,3%	1.012,04	79,5%	1.001,44	-1,0%	1.032,72	3,1%

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

No mês de **abril/22** constatou-se uma redução de R\$ 4,846 milhões em comparação ao mês de março/2022, devido ao parcelamento parcial das obrigações previdenciárias.

	2019	2020		2021		mar/22		abr/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%	11.125,98	4,8%	6.279,76	-43,6%

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

No mês de **abril/22** notou-se um aumento de R\$ 37 mil, comparado com o saldo de março/2022.

	2019	2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Provisões	-	1.357,00	100,0%	1.198,47	-11,7%	1.138,38	-5,0%	1.175,25	3,2%

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

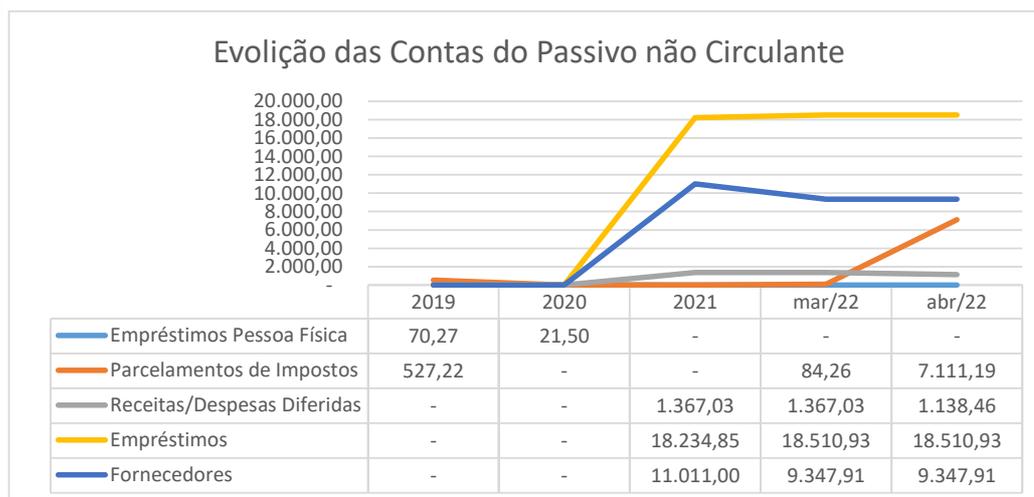




No mês em análise, não foi constatada movimentação em comparação com o saldo de março/2022.

	2019		2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Outras Obrigações	170,91	225,37	31,9%	204,00	-9,5%	0,93	-99,5%	-	-100,0%	

III. O Passivo Não Circulante que em março/22 apresentava saldo de R\$ 29,310 milhões passou para R\$ 36,108 milhões em **abril/2022**, tendo um aumento de R\$ 6,798 milhões, devido ao parcelamento parcial das obrigações fiscais e previdenciárias 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 **abril/22** não se constatou movimentação.

	2019		2020		dez/21		mar/22		abr/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.





No mês de **abril/22** notou-se um aumento de R\$ 7,016 milhões, devido ao parcelamento parcial das obrigações fiscais e previdenciárias.

	2019		2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Parcelamentos de Impostos	527,22	-	-100,0%	-	0,0%	84,26	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 março/22 apresentava saldo de R\$ 1,367 milhões, passou para R\$ 1,138 no mês de **abril/2022**, sendo uma redução de R\$ 229 mil.

	2019		2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Receitas/Despesas Diferidas	-	-	0,0%	1.367,03	100,0%	1.367,03	0,0%	1.138,46	-16,7%	

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

No mês de **abril/22** não apresentou movimentação.

	2019		2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos	-	-	0,0%	18.234,85	100,0%	18.510,93	1,5%	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.

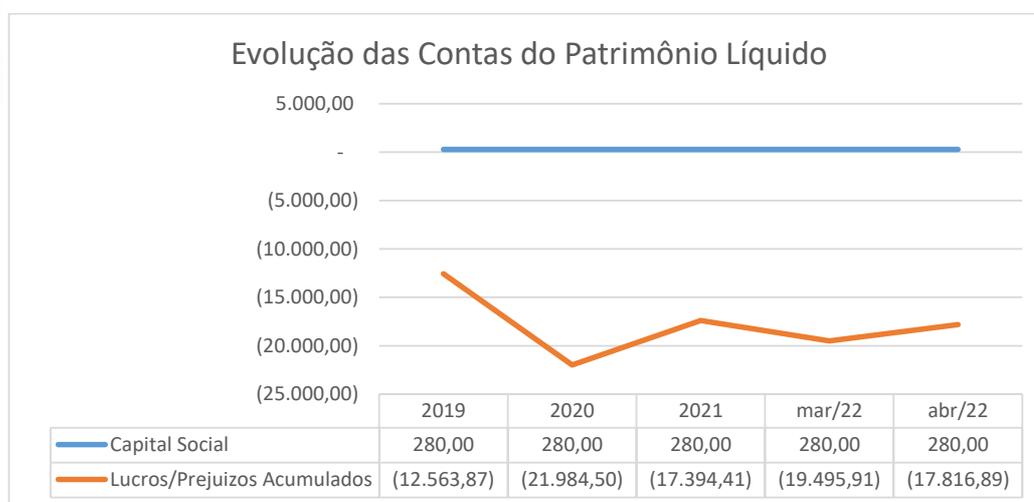
No mês de **abril/22**, não apresentou movimentação.

	2019		2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores	-	-	0,0%	11.011,00	100,0%	9.347,91	-15,1%	9.347,91	0,0%	





IV. O Patrimônio Líquido que em março/22 apresentava saldo de R\$ 19,215 milhões negativos, passou para R\$ 17,858 milhões negativos em **abril/2022**, tendo uma redução de R\$ 1,679 milhões, 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 **abril/22** não se notou alteração em comparação ao período anterior.

	2019		2020		2021		mar/22		abr/22	
	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 março/22, referida conta apresentava saldo de R\$ 19,495 milhões negativos, em **abril/2022** passou para R\$ 17,816 milhões negativos, apresentando uma redução R\$ 1,649 milhões.





	2019		2020		2021		mar/22		abr/22	
	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%	-19.495,91	12,1%	-17.816,89	-8,6%

❖ DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

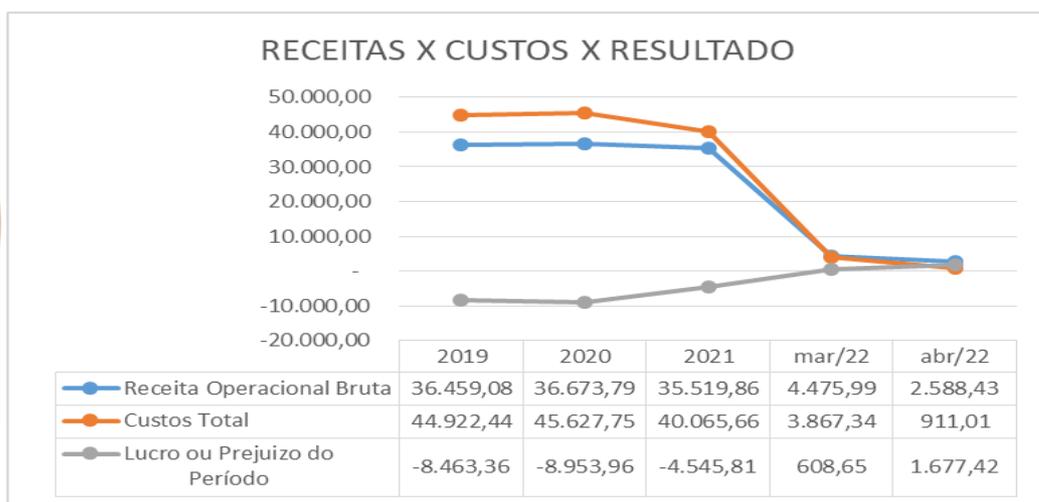
Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses de março e **abril de 2022**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

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			mar/22			abr/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%	4.475,99	100,0%	15,03%	2.588,43	100,0%	7,97%
Deduções	-2.060,06	-5,7%	8,36%	-1.971,25	-5,4%	-4,31%	-1.432,93	-4,8%	72,69%	-172,57	-0,6%	15,56%	-103,46	-0,3%	8,20%
RECEITA LIQUIDA	34.399,03	94,3%	6,35%	34.702,54	94,6%	0,88%	34.086,92	114,4%	98,23%	4.303,42	14,4%	15,00%	2.484,97	8,3%	7,96%
Custos dos Serviços Prestados	-38.068,99	-104,4%	18,35%	-38.075,91	-103,8%	0,02%	-37.644,03	-126,4%	98,87%	-1.759,89	-5,9%	5,69%	-1.853,49	-6,2%	5,50%
RESULTADO BRUTO	-3.669,96	-10,1%	-2124%	-3.373,36	-9,2%	-8,08%	-3.557,11	-11,9%	105,45%	2.543,53	8,5%	-113,17%	631,48	2,1%	-25,22%
Despesas Operacionais	-4.793,40	-13,1%	14,04%	-5.580,60	-15,2%	16,42%	-3.273,60	-11,0%	58,66%	-1.621,34	-5,4%	40,96%	1.910,07	6,4%	-48,39%
Despesas Administrativas	-2.599,50	-7,1%	-16,67%	-3.950,33	-10,8%	51,96%	-1.512,91	-5,1%	38,30%	-1.600,72	-5,4%	133,57%	-1.741,98	-5,8%	144,02%
Impostos e Taxas	-114,94	-0,3%	1,20%	-102,29	-0,3%	-11,01%	-143,21	-0,5%	140,00%	-21,34	-0,1%	16,40%	-21,16	-0,1%	15,22%
Depreciação e Amortização	-338,67	-0,9%	-12,82%	-411,82	-1,1%	21,60%	-439,09	-1,5%	106,62%	-32,04	-0,1%	8,54%	-31,56	-0,1%	7,75%
Resultado Financeiro	-1.994,68	-5,5%	130,53%	-1.238,50	-3,4%	-37,91%	-2.192,45	-7,4%	177,03%	24,06	0,1%	-1,05%	13,89	0,0%	-0,61%
Outras Receitas	254,40	0,7%	-10,29%	72,34	0,2%	-71,57%	1.014,06	3,4%	1401,84%	8,70	0,0%	11,17%	3.690,89	12,4%	3238,26%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-8.463,36	-23,2%	110,43%	-8.953,96	-24,4%	5,80%	-6.830,71	-22,9%	76,29%	922,19	3,1%	-14,86%	2.541,55	8,5%	-39,39%
Provisão CSLL - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	1.673,72	5,6%	100,00%	-83,00	-0,3%	100,00%	-228,74	-0,8%	100,00%
Provisão IRPJ - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	611,18	2,1%	100,00%	-230,55	-0,8%	100,00%	-635,39	-2,1%	100,00%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-8.463,36	-23,2%	110,43%	-8.953,96	-24,4%	5,80%	-4.545,81	-15,3%	50,77%	608,65	2,0%	-14,74%	1.677,42	5,6%	-39,07%
EBITDA	-6.130,01	-16,8%	121,44%	-7.303,65	-19,9%	19,15%	-4.199,17	-14,1%	57,49%	930,17	3,1%	-26,35%	2.559,22	8,6%	-67,73%

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.

Nota-se que no mês de **abril/2022** apresentou uma redução comparada com ao mês de março/2022.

Evolução da Receita Operacional Bruta					
	2019	2020	2021	mar/22	abr/22
Receita Operacional Bruta	36.459,08	36.673,79	35.519,86	4.475,99	2.588,43

→ **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 **abril/22** apresentou uma redução de R\$ 2,956 milhões em comparação com o mês de março/22, que se deu pelo fato da Devedora "IOHM" contabilizar as reduções de multa e juros sobre os impostos parcelados como outras receitas, dentro do grupo de despesas operacionais.

Evolução dos Custos Totais					
	2019	2020	2021	mar/22	abr/22
Custos Total	44.922,44	45.627,75	40.065,66	3.867,34	911,01

→ **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, mensalmente, apresentando prejuízos acumulados. Inobstante a isso, em **abril/22**, apresentou lucro de R\$ 1,677 mil.

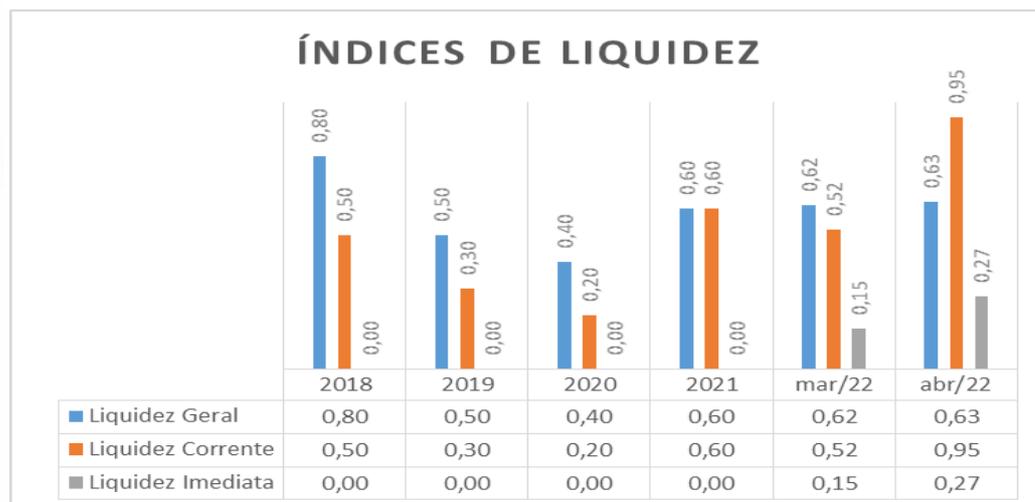
	2019	2020	2021	mar/22	abr/22
Lucro ou Prejuízo do Período	- 8.463,36	- 8.953,96	- 4.545,81	608,65	1.677,42





❖ 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.

Liquidez Corrente: 0,95 - 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: 0,27 - 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.

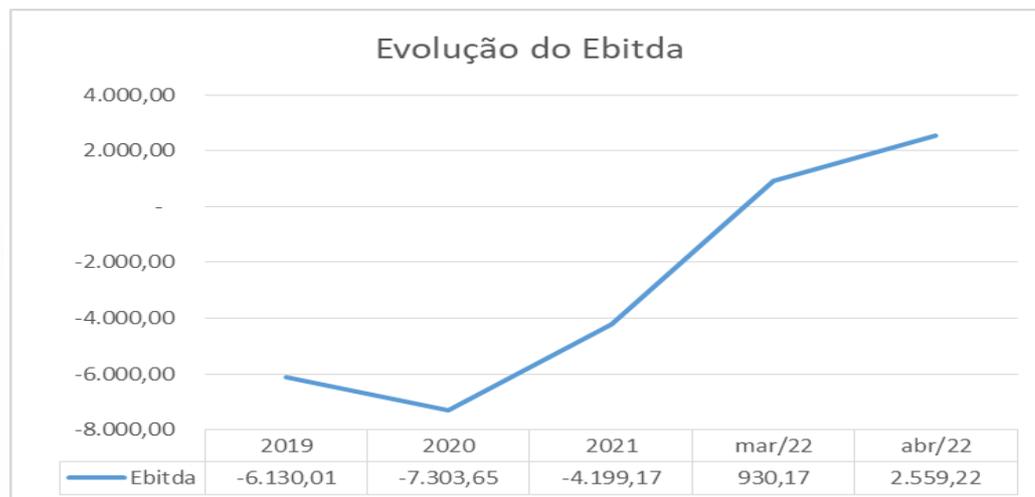
❖ EBITDA

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 **abril/22**, representou 2.559,22.



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 março e **abril de 2022**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGA LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			mar/22			abr/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%	2.121,90	100,0%	101,7%	2.080,13	100,0%	98,0%
ATIVO CIRCULANTE	147,63	77,6%	73,9%	145,97	85,6%	98,9%	1.277,33	61,0%	115,1%	1.277,02	60,2%	100,8%	1.315,47	63,2%	103,0%
Caixa e Equivalente de Caixa	18,61	9,8%	17,0%	29,79	17,5%	160,1%	790,40	37,8%	122,2%	736,36	34,7%	107,0%	736,59	35,4%	100,0%
Créditos Diversos	52,30	27,5%	252,4%	34,77	20,4%	66,5%	400,02	19,1%	109,0%	453,25	21,4%	91,5%	490,57	23,6%	108,2%
Adiantamentos a Fornecedores	-	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 Empregados	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	0,0%	7,67	0,4%	100,0%	4,79	0,2%	100,0%	4,79	0,2%	100,0%
Tributos a Recuperar	3,00	1,6%	308,3%	1,58	0,9%	52,8%	1,03	0,0%	50,1%	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	100,0%
Despesas Exercícios Seguintes	73,73	38,8%	107,5%	79,83	46,8%	108,3%	76,63	3,7%	90,0%	78,06	3,7%	100,0%	79,29	3,8%	101,6%
Estoque	-	0,0%	#DIV/0!	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	2,98	0,2%	100,0%	2,64	0,2%	100,0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	42,60	22,4%	97,3%	24,48	14,4%	57,5%	814,96	39,0%	99,9%	844,88	39,8%	103,0%	764,66	36,8%	90,5%
Empréstimos a Receber	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	77,90	3,7%	100,0%	77,90	3,7%	100,0%	77,90	3,7%	100,0%
Impostos Diferido	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	618,33	29,6%	100,0%	644,54	30,4%	100,0%	565,20	27,2%	100,0%
Depósitos Judiciais	11,10	5,8%	0,0%	11,10	6,5%	0,0%	11,10	0,5%	0,0%	11,10	0,5%	0,0%	11,10	0,5%	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	0,6%	100,0%
Imobilizados	2,11	1,1%	51,5%	1,46	0,9%	68,1%	95,50	4,6%	99,1%	99,24	4,7%	99,1%	98,35	4,7%	99,1%
Intangível	0,42	0,2%	67,3%	0,22	0,1%	52,0%	0,02	0,0%	49,4%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%

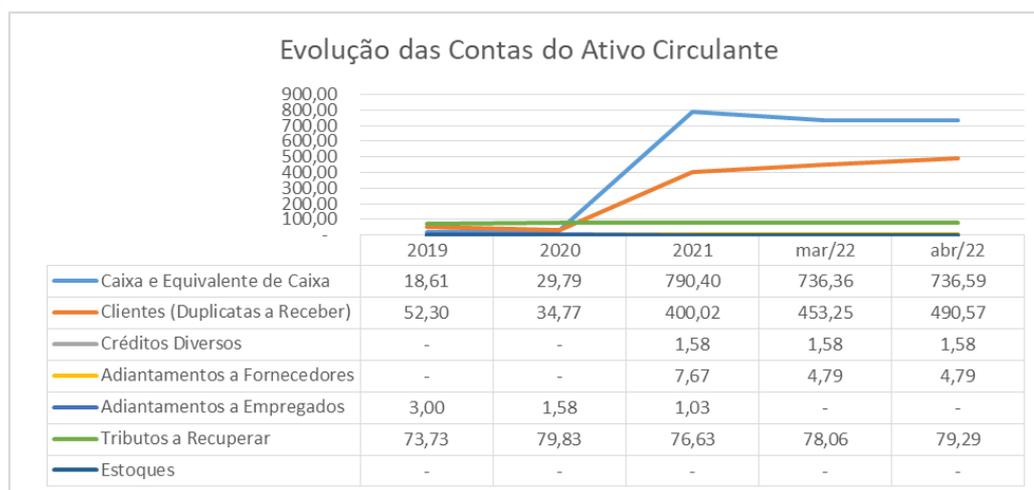
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda





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

- I. O ativo total, que em março/22 apresentava saldo no valor de R\$ 2,121 milhões, teve uma redução de R\$ 101 mil em **abril/2022**, passando para R\$ 2,080 milhões;
- II. O ativo circulante, que em março/22 apresentava saldo de R\$ 1,277 milhões, teve um aumento de R\$ 38 mil, passando para R\$ 1,315 milhões em **abril/2022**. 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 março/22 apresentava saldo de R\$ 736,36 mil. Em **abril/2022**, o saldo passou para R\$ 736,59 mil, isto é, sem movimentação expressiva.





	2019	2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Caixa e Equivalente de Caixa	18,61	29,79	60,1%	790,40	2553,2%	736,36	-6,8%	736,59	0,0%

- **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 março/22 apresentava saldo de R\$ 453,25 mil, em **abril/2022** o saldo passou para R\$ 490,57 mil, aumento de R\$ 37,32 mil.

	2019	2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Clientes (Duplicatas a Receber)	52,30	34,77	-33,5%	400,02	1050,5%	453,25	13,3%	490,57	8,2%

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

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2019	2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Créditos Diversos	-	-	0,0%	1,58	0,0%	1,58	100,0%	1,58	100,0%

- **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.

O mês de **abril/22** apresentou aumento de R\$ 4,79 comparado com o mês de março/2022.

	2019	2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Fornecedores	-	-	0,0%	7,67	0,0%	4,79	0,0%	4,79	0,0%





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

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2019	2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Empregados	3,00	1,58	-47,3%	1,03	-34,8%	-	0,0%	-	0,0%

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

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2019	2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Tributos a Recuperar	73,73	79,83	8,3%	76,63	-4,0%	78,06	1,9%	79,29	1,6%

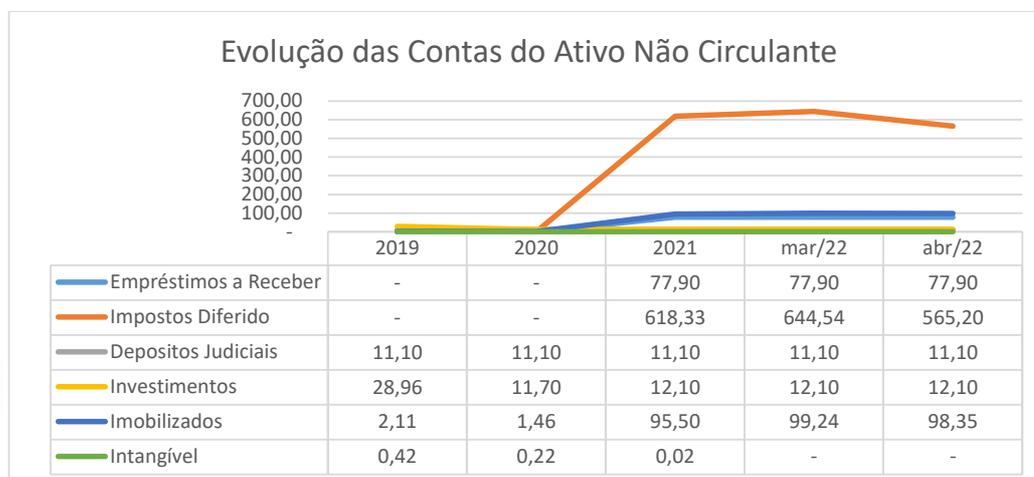
→ **ESTOQUES:** são os materiais e suprimentos utilizados para a prestação de serviços ou para suprimir a necessidade da própria atividade.

Não foi constatada alteração no período em análise.

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

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





5.2.2 PASSIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses março e **abril 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			mar/22			abr/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%	2.121,90	100,0%	1,7%	2.080,13	100,0%	-2,0%
PASSIVO CIRCULANTE	2.631,60	1383,4%	13,7%	2.799,85	1642,7%	6,4%	2.889,41	138,1%	1,0%	1.402,01	66,1%	5,7%	644,20	31,0%	-54,1%
Empréstimos	1.534,72	806,8%	2,8%	1.270,03	745,1%	-17,2%	1.438,56	68,8%	0,1%	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	100,0%
Fornecedores	210,57	110,7%	3,0%	308,90	181,8%	47,2%	83,70	4,0%	20,9%	110,22	5,2%	43,1%	154,08	7,4%	39,8%
Obrigações Fiscais	121,80	64,0%	150,4%	221,25	129,8%	81,7%	359,29	17,2%	2,1%	531,99	25,1%	1,4%	114,98	5,5%	-78,4%
Obrigações Trabalhistas	384,17	201,9%	-4,8%	396,85	232,8%	3,3%	58,40	2,8%	10,7%	68,36	3,2%	18,2%	75,02	3,6%	9,7%
Obrigações Previdenciárias	356,42	187,4%	115,6%	498,92	292,7%	40,0%	758,32	36,2%	4,9%	566,48	26,7%	4,0%	172,13	8,3%	-69,6%
Provisões	-	0,0%	0,0%	31,92	18,7%	100,0%	120,15	5,7%	-22,2%	123,38	5,8%	3,9%	126,42	6,1%	2,5%
Outras Obrigações	23,92	12,6%	#DIV/0!	70,98	41,6%	196,7%	70,98	3,4%	0,0%	1,59	0,1%	-50,0%	1,59	0,1%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	0,0%	#DIV/0!	-	0,0%	#DIV/0!	170,39	8,1%	0,0%	1.673,92	78,9%	0,4%	2.235,94	107,5%	33,6%
Empréstimos	-	0,0%	#DIV/0!	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	1.447,18	86,5%	100,0%	1.457,17	65,2%	100,0%
Parcelamentos de Impostos	-	0,0%	#DIV/0!	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	56,35	2,7%	0,0%	608,39	29,2%	0,0%
Receitas/Despesas Diferidas	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	170,39	8,1%	100,0%	170,39	8,0%	100,0%	170,39	8,2%	100,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (R.J)	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	864,09	41,3%	100,0%	610,19	28,8%	100,0%	610,19	29,3%	100,0%
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	458,79	21,9%	100,0%	449,02	21,2%	100,0%	449,02	21,6%	100,0%
Fornecedores	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	405,30	19,4%	100,0%	161,16	7,6%	100,0%	161,16	7,7%	100,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-2.441,37	-1283,4%	17,8%	-2.629,41	-1542,7%	7,7%	-1.831,60	-87,5%	-7,5%	-1.564,22	-73,7%	3,2%	-1.410,20	-67,8%	-9,8%
Capital Social	317,85	167,1%	0,0%	317,85	186,5%	0,0%	317,85	15,2%	0,0%	317,85	15,0%	-0,1%	317,85	15,3%	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	4,2%	0,0%	89,32	4,3%	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%	-1.971,70	-92,9%	2,5%	-1.817,69	-87,4%	-7,8%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

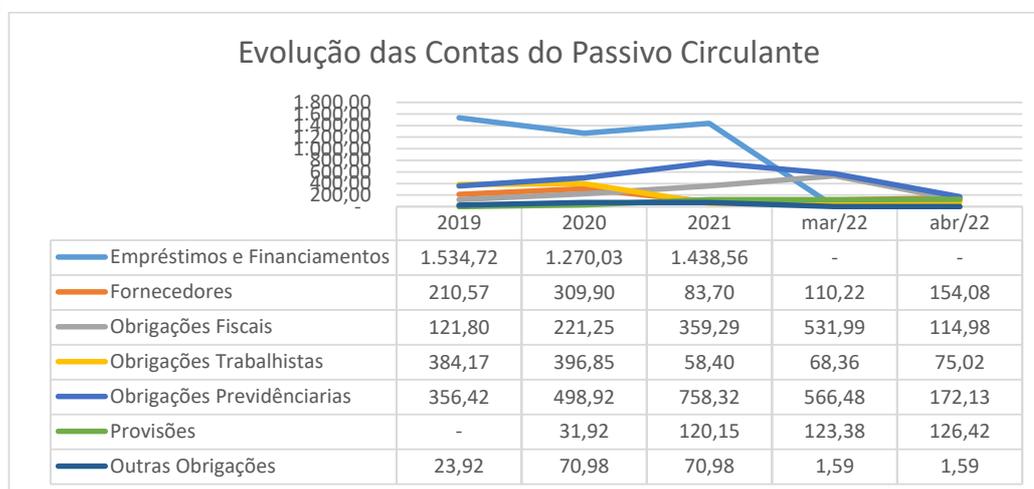
Considerando as variações mais relevantes apresentadas a partir dos dados contábeis disponibilizados pela Devedora "IHM", destacam-se:

- I. O Passivo Total, que apresentava saldo de R\$ 2,121 milhões em março/22, teve uma redução



de R\$ 41mil em **abril/22**, passando para R\$ 2,080 milhões;

II. O Passivo Circulante que em março/22 apresentava saldo de R\$ 1,402 milhões, em **abril/22** teve uma redução de R\$ 758 mil, passando para R\$ 644 mil, devido aos parcelamentos das obrigações fiscais e previdenciárias, conforme se nota do gráfico abaixo:



Destacam-se as principais contas:

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

No mês de **abril/22** o valor foi transferido para o Passivo Não Circulante, em razão da expectativa de pagamento a longo prazo.

	2019		2020		2021		mar/22		abr/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%	-	-100,0%	-	0,0%	

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





No mês de **abril/22**, notou-se um aumento de R\$ 44 mil em comparação com o mês de março/22.

	2019	2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores	210,57	309,90	47,2%	83,70	-73,0%	110,22	31,7%	154,08	39,8%

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

No mês de **abril/22**, notou-se uma redução de R\$ 417,01 mil em comparação ao mês de março/2022, devido ao parcelamento parcial das obrigações sociais.

	2019	2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Fiscais	121,80	221,25	81,7%	359,29	62,4%	531,99	100,0%	114,98	-78,4%

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

No mês de **abril/22** constatou-se um aumento R\$ 6,66 mil em comparação ao mês de março/2022

	2019	2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Trabalhistas	384,17	396,85	3,3%	58,40	-85,3%	68,36	17,1%	75,02	9,7%

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

O mês de **abril/22** apresentou uma redução de redução de R\$ 394,35 mil em comparação ao mês de março/2022, devido ao parcelamento parcial das obrigações previdenciária.

	2019	2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Previdenciárias	356,42	498,92	40,0%	758,32	52,0%	566,48	-25,3%	172,13	-69,6%





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

No mês de **abril/22**, constatou-se um leve aumento em comparação ao mês anterior, como se nota da tabela abaixo.

	2019	2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Provisões	-	31,92	100,0%	120,15	276,4%	123,38	2,7%	126,42	2,5%

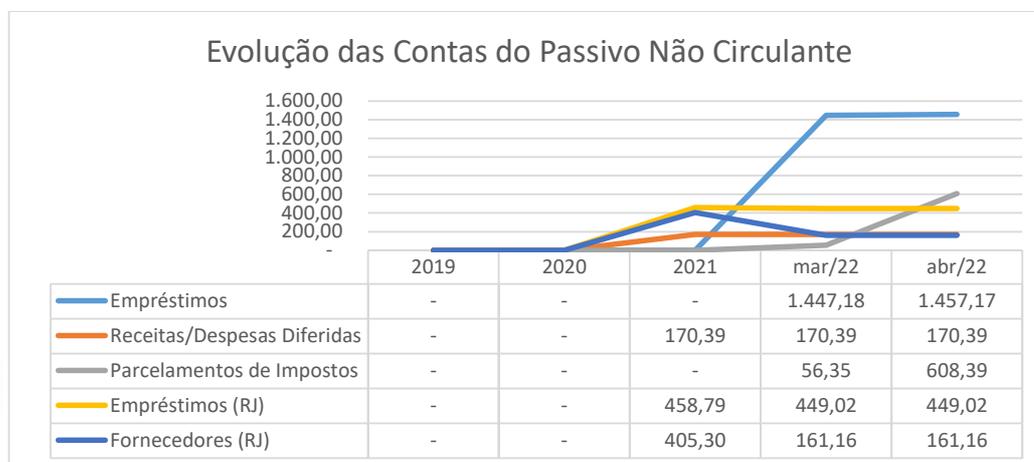
→ **OUTRAS OBRIGAÇÕES:** São dívidas que não se enquadram na conta fornecedores.

O mês de **abril/22** não apresentou movimentação em relação ao mês de março/22.

	2019	2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Outras Obrigações	23,92	70,98	196,7%	70,98	0,0%	1,59	-97,8%	1,59	0,0%

III. Passivo Não Circulante, que no mês de março/22 apresentava saldo de R\$ 1,402 milhões, passou para R\$ 644 mil em **abril/2022**, operacionalizando uma redução de R\$ 758 mil devido aos parcelamentos das obrigações fiscais e previdenciárias, conforme se nota do gráfico abaixo.





Destacam-se as seguintes contas:

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

No mês de **abril/2022** não se constatou alteração expressiva.

	2019		2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos	-	-	0,0%	-	100,0%	1.447,18	100,0%	1.457,17	100,0%	

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

No mês de **abril/2022**, não se constatou alteração em comparação ao mês de março/22.

	2019		2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Receitas/Despesas Diferidas	-	-	0,0%	170,39	100,0%	170,39	0,0%	170,39	0,0%	

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





No mês de março/2022, a referida conta apresentava saldo de R\$ 56,35. Já no mês de **abril/2022**, o saldo passou para R\$ 608,39, isto é, um aumento de R\$ 552,04, devido ao parcelamento parcial das obrigações fiscais e previdenciárias

	2019		2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Parcelamentos de Impostos	-	-	0,0%	170,39	100,0%	56,35	-66,9%	608,39	979,7%	

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

O mês de **abril/2022** não apresentou alteração do saldo comparado ao mês de março/22.

	2019		2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos (RJ)	-	-	0,0%	458,79	100,0%	449,02	-2,1%	449,02	0,0%	

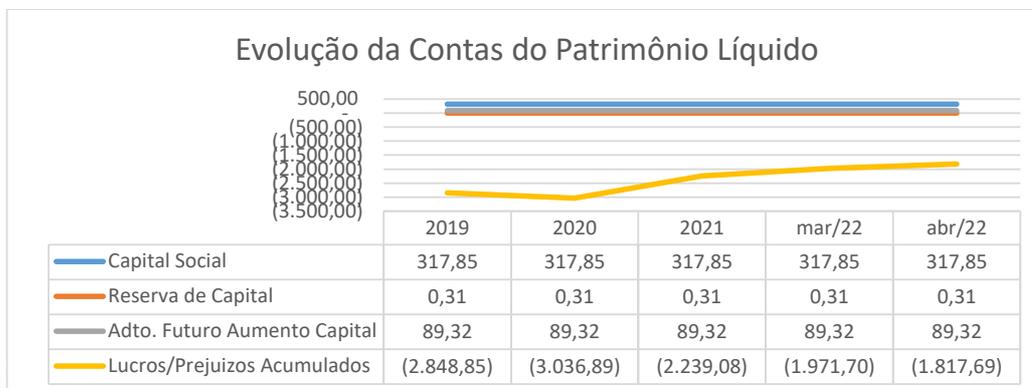
→ **FORNECEDORES - RJ:** São valores devidos a fornecedores que estavam na conta de fornecedores no ativo Circulante, mas que, devido ao pedido de recuperação judicial, foram transferidos para Passivo Não Circulante.

O mês de **abril/2022** não apresentou alteração do saldo comparado ao mês de março/22.

	2019		2020		2021		mar/22		abr/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores (RJ)	-	-	0,0%	405,30	100,0%	161,16	-60,2%	161,16	0,0%	

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



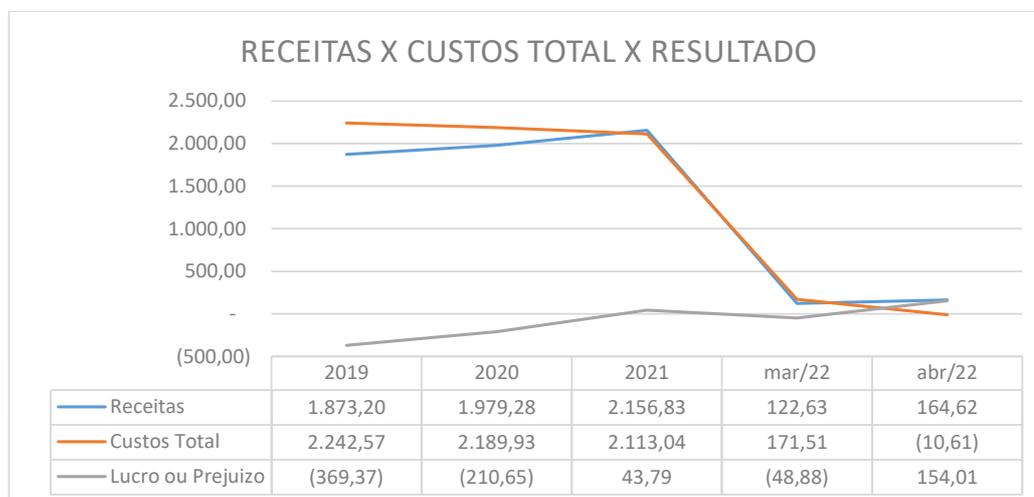


Em vista disso, não serão discriminadas, abaixo, as respectivas contas, pela ausência de variação relevante.

❖ DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e dos meses março e **abril 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			mar/22			abr/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%	122,63	100,0%	3,16%	164,62	100,0%	34,24%
Deduções	-105,84	-5,7%	-2,58%	-112,11	-5,7%	5,93%	-121,86	-6,7%	18,85%	-6,93	-0,4%	25,73%	-9,30	-0,5%	34,24%
RECEITA LÍQUIDA	1.767,37	94,3%	-2,41%	1.867,17	94,3%	5,65%	2.034,97	112,1%	18,85%	115,70	6,4%	2,07%	155,32	8,6%	34,24%
Custos dos Serviços Prestados	-1.766,18	-94,3%	1,81%	-1.762,39	-89,0%	-0,21%	-1.590,27	-87,6%	19,75%	-172,30	-9,5%	19,08%	-199,46	-11,0%	66,74%
RESULTADO BRUTO	1,19	0,1%	-98,44%	104,78	5,3%	8706,46%	444,70	24,5%	15,74%	-56,60	-3,1%	802,84%	-44,14	-2,4%	-22,02%
Despesas Operacionais	-370,55	-19,8%	-25,42%	-315,43	-15,9%	-14,88%	-392,07	-21,6%	6,73%	-17,46	-1,0%	227,12%	277,49	15,3%	3330,56%
Despesas Administrativas	-246,99	-13,2%	-52,72%	-183,22	-9,3%	-25,82%	-218,04	-12,0%	14,05%	-19,51	-1,1%	46,43%	-19,18	-1,1%	110,73%
Impostos e Taxas	-7,98	-0,4%	95,78%	-2,31	-0,1%	-71,07%	-13,89	-0,8%	6,86%	0,00	0,0%	-100,00%	-1,02	-0,1%	-45,32%
Depreciação e Amortização	-2,19	-0,1%	-28,67%	-2,19	-0,1%	0,00%	-10,15	-0,6%	203,80%	-0,89	0,0%	-1,80%	-0,89	0,0%	0,00%
Resultado Financeiro	-117,63	-6,3%	1469,00%	-133,03	-6,7%	13,09%	-151,02	-8,3%	-6,12%	2,56	0,1%	-297,31%	3,89	0,2%	29,57%
Outras Receitas	4,24	0,2%	-89,45%	5,32	0,3%	25,30%	1,03	0,1%	0,00%	0,38	0,0%	-96,27%	294,69	16,2%	1639,00%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-369,36	-19,7%	-12,20%	-210,65	-10,6%	-42,97%	52,64	2,9%	212,11%	-74,06	-4,1%	-4170,80%	233,35	12,9%	-415,08%
Provisão CSLL	0,00	0,0%	100,00%	0,00	0,0%	0,00%	-3,32	-0,2%	211,93%	6,67	0,4%	1430,06%	-21,00	-1,2%	12731,79%
Provisão IRPJ	0,00	0,0%	100,00%	0,00	0,0%	0,00%	-5,53	-0,3%	212,09%	18,52	1,0%	1430,05%	-58,34	-3,2%	12731,76%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-369,36	-19,7%	-12,20%	-210,65	-10,6%	-42,97%	43,79	2,4%	212,13%	-48,88	-2,7%	-4169,94%	154,01	8,5%	-415,08%
EBITDA	-249,54	-13,3%	-39,15%	-75,43	-3,8%	-69,77%	213,81	11,8%	18,08%	-22,03	-1,2%	-771,69%	230,35	12,7%	-1145,55%



Destacam-se as seguintes contas:

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

No mês de **abril/22** notou-se um aumento de R\$ 41,99 mil em comparação ao mês anterior.

	2019	2020	2021	mar/22	abr/22
Receita Operacional Bruta	1.873,20	1.979,28	2.156,83	122,63	164,62

- ➔ **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 **abril/22** notou-se uma redução de R\$ 182,12 mil em comparação ao mês anterior, que decorreu das contabilizações das reduções de multa e juros sobre os impostos parcelamentos como outras receitas, dentro do grupo de despesas operacionais.

Evolução dos Custos Total

	2019	2020	2021	mar/22	abr/22
Custos Total	2.242,57	2.189,93	2.113,04	171,51	- 10,61





→ **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.

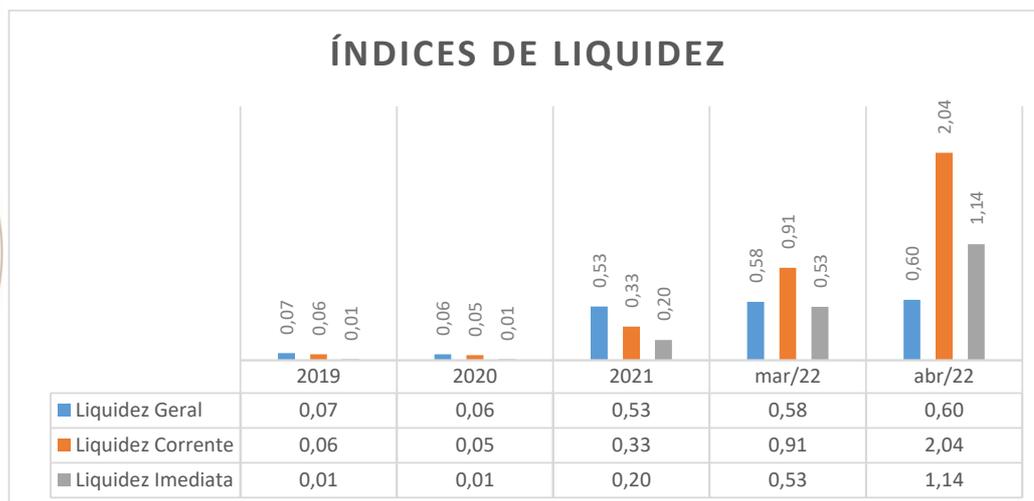
No mês de **abril/22**, constatou-se um lucro de R\$ 154,01 mil.

Evolução do Resultado Apurado

	2019	2020	2021	mar/22	abr/22
Lucro ou Prejuízo do Período	- 369,37	- 210,65	43,79	- 48,88	154,01

❖ **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: 0,60 - 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: 2,04 - 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: 1,14 - 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.

❖ 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 **abril/22**, o índice foi de 230,35.



4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO

Aos 19 de abril de 2022, a Administração Judicial, representada pelo sr. Henrique Cavalheiro Ricci e a sra. Laís Keder Camargo de Mendonça, esteve presente na sede das Devedoras, oportunidade em que se reuniu com seus os gestores e procuradores para reunião ordinária.



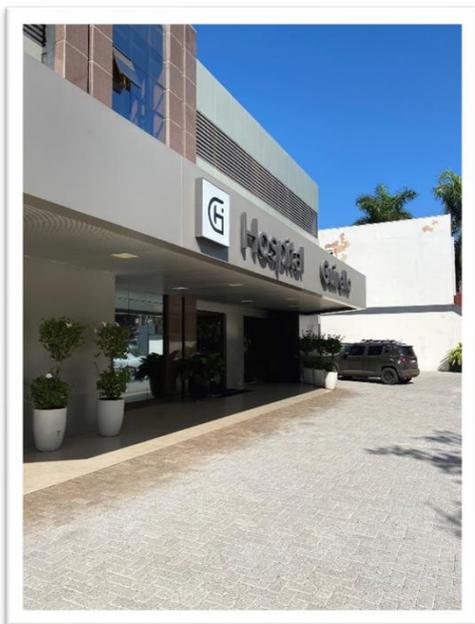


Na oportunidade, foram esclarecidas questões contábeis para confecção do RMA referente ao mês de fevereiro/22, as quais já compuseram relatório pertinente.

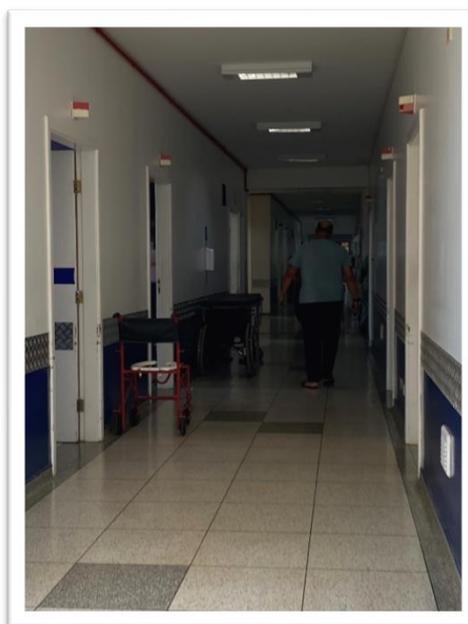
Ademais, foi informado que havia evolução positiva na comunicação com os credores fornecedores. Segundo informado pelo CFO das Devedoras, Sr. Clorival Junior, três das salas cirúrgicas que estavam paralisadas retomariam a partir da aquisição de equipamentos da, já credora e fornecedora, Medicalway, propiciando a atração das cirurgias eletivas.

Durante a visita, foi constatada circulação de pacientes e prestadores de serviço, o que confirma que a operação está ativa, embora ainda deficitária.

Registra-se, abaixo, algumas fotos da visita mensal:



1



2

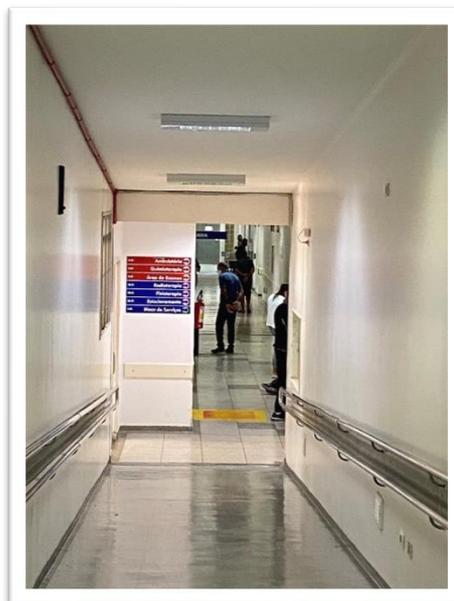
¹ Acesso principal.

² Circulação de pacientes ala SUS.





3



4

Ademais, a reforma da recepção da ala SUS teve as seguintes propostas (que já está em andamento):

(1) Valor do Serviço: R\$ 180.787,85 (incluindo a instalação dos Ar-condicionado); ou

(2) Valor do Serviço: R\$ 114.961,85 (Sem a instalação de Ar-condicionado).

(1) Valor das Instalações Elétricas: R\$ 71.467,90 (Incluindo fiação do prestador); ou

(2) Valor das Instalações Elétricas: R\$ 54.483,00 (Sem os fios do prestador, considerando apenas a estrutura já instalada no Hospital).

Foi informado que a empresa *Recco Langerie de Maringá* disponibilizou o valor de R\$ 120.000,00 mil como participação financeira para a reforma.

5. CONSIDERAÇÕES FINAIS

³ Acesso ao Banco de Sangue (“IHM”) pela parte interna do Hospital.

⁴ Interior do Hospital. Não foram registradas fotos de paciente, a fim de preservar sua intimidade





No mês de abril/22, alguns parcelamentos foram realizados junto ao fisco, conforme relatado nos tópicos antecedentes. As Devedoras disponibilizaram tabela cuja finalidade é a descrição dos parcelamentos realizados além dos débitos pendentes, conforme se vê adiante:

- Quanto ao "IOHM": existem dois parcelamentos ativos perante a Procuradoria Geral, sendo um de débitos previdenciários e outro de demais débitos. Também estão ativos dois parcelamentos na Receita Federal de PIS.

Âmbito	Nº parcelamento	Tributo	Valor Consolidado	Nº Parcelas	Valor Parcela
RFB	17830-725711/2021-53	PIS	R\$ 70.880,23	60	R\$ 1.508,09
RFB	10950-729353/2021-42	IRRF	R\$ 37.075,46	60	R\$ 862,22
RFB	10950-729353/2021-42	PIS	R\$ 22.209,70	60	R\$ 541,70
RFB	10950-729353/2021-42	COFINS	R\$ 185.192,10	60	R\$ 4.115,38
RFB	10950-729353/2021-42	IRPJ	R\$ 221.173,65	60	R\$ 4.914,97
RFB	10950-729353/2021-42	CSLL	R\$ 129.919,18	60	R\$ 2.824,33
PGFN	6272570	Demais Débitos	R\$ 4.248.353,13	120	R\$ 20.059,50
PGFN	6272829	Previdenciários	R\$ 3.214.649,10	60	R\$ 16.279,68
PREF.	103	Municipais	R\$ 172.342,08	96	R\$ 1.795,23
PREF.	1069	Municipais	R\$ 1.599,84	12	R\$ 133,32

- Quanto ao "IHM": existem, também, dois parcelamentos ativos perante a Procuradoria Geral, sendo um de débitos previdenciários e outro de demais débitos.

Âmbito	Nº parcelamento	Tributo	Valor Consolidado	Nº Parcelas	Valor Parcela
PGFN	6270685	Demais Débitos	R\$ 159.017,14	145	R\$ 743,11
PGFN	6271109	Previdenciários	R\$ 428.570,03	60	R\$ 2.196,90
PREF.	1062	Municipais	R\$ 16.458,68	12	R\$ 1.371,55

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, 23 de junho de 2022

Auxilia Consultores Ltda.
Henrique Cavalheiro Ricci
OAB/PR 35.939

