

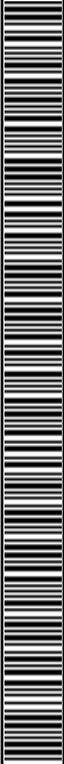


**INCIDENTE N°
0022132-47.2021.8.16.0017**

GRUPO HC

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

COMPETÊNCIA: AGOSTO | 23





ÍNDICE

I. SOBRE AS RECUPERANDAS.....	2
I.I ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ADMINISTRATIVA E SITUAÇÃO DAS FILIAIS.....	2
I.II QUANTIDADE DE ATENDIMENTOS.....	2
I.III SITUAÇÃO DO PASSIVO.....	3
I.IV QUADRO DE COLABORADORES.....	4
II. CRONOGRAMA PROCESSUAL.....	4
III. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS.....	6
III.I INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA.....	6
III.II INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA.....	22
IV. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO.....	37
V. DA FISCALIZAÇÃO AO CUMPRIMENTO DO PRJ.....	40
VI. CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	41





I. SOBRE AS RECUPERANDAS

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.

I.I ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ADMINISTRATIVA E SITUAÇÃO DAS FILIAIS

A estrutura societária e os órgãos de administração do grupo, no mês de **agosto/23**, apresenta 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.

I.II QUANTIDADE DE ATENDIMENTOS

Foram realizados **16.261** atendimentos no mês de **agosto/23**, os quais podem ser consultados e comparados na tabela abaixo, cujas informações foram fornecidas diretamente pelas Recuperandas:

HEMOTERAPIA (BANCO DE SANGUE)

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

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





Banco de Sangue	Julho/23	Agosto/23
Candidatos a doação	602	675
Doações	546	595
Transfusões	814	626
Aférese	10	1

ATENDIMENTOS - SUS

SUS	Julho/23	Agosto/23
Ambulatório	8.404	8.040
Internamento	8.807	5.888

ATENDIMENTOS - CONVÊNIOS

Convênios	Julho/23	Agosto/23
Ambulatório	213	253
Internamento	82	88

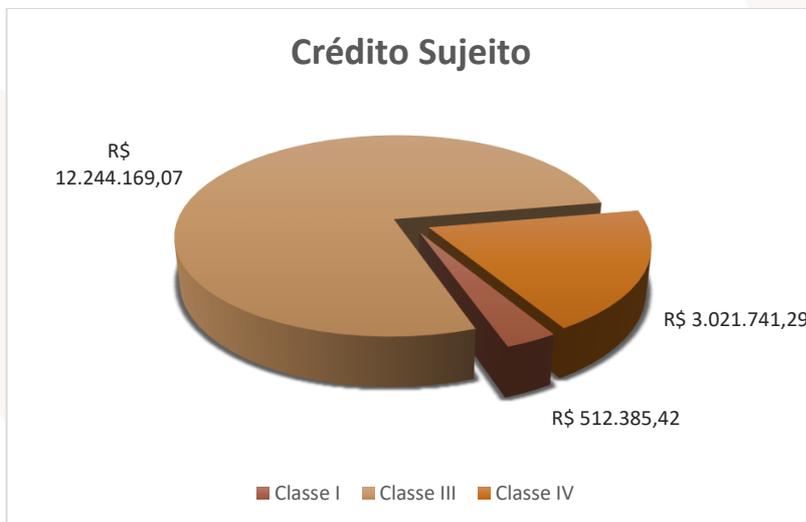
ATENDIMENTOS - PARTICULARES

Particulares	Julho/23	Agosto/23
Ambulatório	82	58
Internamento	50	37

I.III SITUAÇÃO DO PASSIVO

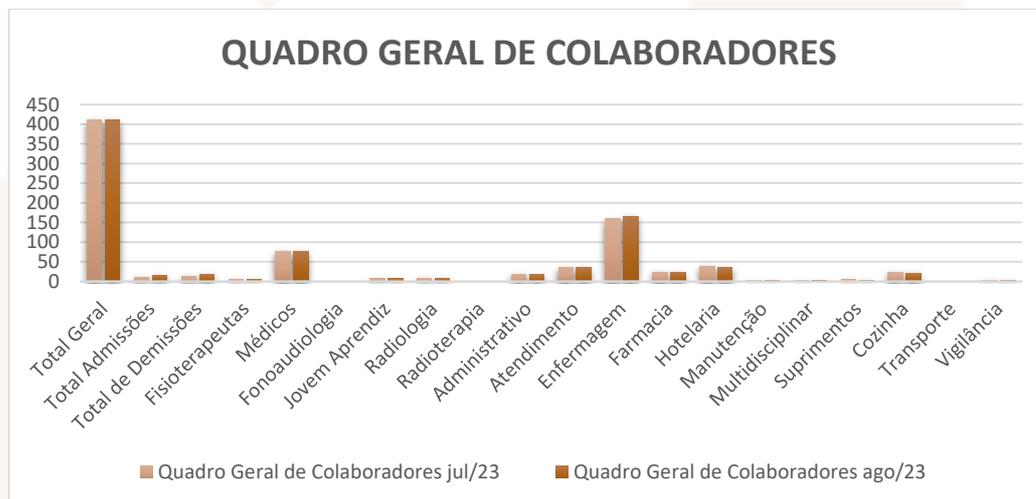
A situação do passivo ora apresentada é aquela decorrente da relação de credores veiculada no Edital, previsto no art. 7º, §2º, da Lei 11.101/2005, com o julgamento das impugnações de crédito maduras até o momento.





I.IV QUADRO DE COLABORADORES

As Recuperandas apresentavam, em julho/23, 412 colaboradores. No mês de **agosto/23**, referido número passou para 410, após 16 admissões e 18 demissões:



II. CRONOGRAMA PROCESSUAL

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

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





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

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

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





21/06/2022	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	949	Art. 37
05/07/2022	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação	1018	Art. 37
13/09/2022	Continuação Assembleia Geral de Credores – resultado: suspensão até dia 04/10/2022	1160	
04/10/2022	Continuação Assembleia Geral de Credores – resultado: suspensão até o dia 01/12/2022	1202	
01/12/2022	Continuação Assembleia Geral de Credores – resultado: aprovação do PRJ	1215	
14/03/2022	Encerramento do Período de Suspensão		Art. 6º, § 4º
23/05/2022	Prorrogação da moratória	903	Art. 6º, § 4º
14/09/2022	Encerramento da 2ª moratória		Art. 6º, § 4º
22/08/2023	Homologação do PRJ e Concessão da RJ	1641	Art. 58
21/09/2023 25/09/2023	Início do cumprimento do PRJ	1783	Art. 22, II, “a”

III. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

Inicialmente, cumpre esclarecer que as informações ora relatadas foram fornecidas pelas Recuperandas, por meio da Escrituração Contábil e 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 Recuperandas possuem regimes contábeis próprios, sendo, por este motivo, discriminados individualmente, na forma dos Itens III.I e III.II, subsequentes.

III.I INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

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

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





ATIVO: Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2020, 2021, 2022 e dos meses de julho e **agosto de 2023**, do **INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA** 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)	2.020			2021			2022			jul/23			ago/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	14.259,55	100,0%	101,0%	33.316,64	100,0%	102,1%	33.439,88	100,0%	0,4%	35.376,11	100,0%	5,8%	34.602,79	100,0%	-2,2%
ATIVO CIRCULANTE	8.016,19	56,2%	106,5%	15.747,77	47,3%	103,9%	12.293,17	36,8%	-21,9%	11.960,03	33,8%	-2,7%	11.171,58	32,3%	-6,6%
Caixa e Equivalente de Caixa	286,07	2,0%	64,9%	3.507,90	10,5%	108,7%	2.732,58	8,2%	-22,1%	567,42	1,6%	-79,2%	397,15	1,1%	-30,0%
Clientes	3.107,59	21,8%	124,1%	3.560,30	10,7%	109,6%	4.660,36	13,9%	30,9%	5.788,58	16,4%	24,2%	5.672,21	16,4%	-2,0%
Créditos Diversos	105,01	0,7%	258,4%	825,31	2,5%	129,2%	209,86	0,6%	-74,6%	209,86	0,6%	0,0%	209,86	0,6%	0,0%
Emprestimos a Receber	2.844,02	19,9%	84,4%	2.266,23	6,8%	100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	0,0%
Adiantamentos a Fornecedores	938,68	6,6%	184,7%	3.862,13	11,6%	99,5%	3.386,80	10,1%	-12,3%	3.334,65	9,4%	-1,5%	3.003,55	8,7%	-9,9%
Adiantamentos a Empregados	59,13	0,4%	86,4%	39,76	0,1%	13,2%	73,03	0,2%	83,7%	81,04	0,2%	11,0%	25,18	0,1%	-68,9%
Tributos a Recuperar	71,54	0,5%	102,0%	47,85	0,1%	100,0%	165,53	0,5%	245,9%	715,81	2,0%	332,4%	796,63	2,3%	11,3%
Estoques	604,16	4,2%	114,6%	1.638,29	4,9%	106,2%	1.063,54	3,2%	-35,1%	1.217,17	3,4%	14,4%	1.030,33	3,0%	-15,4%
Despesas Exercícios Seguintes	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	1,48	0,0%	100,0%	45,50	0,4%	2982,4%	36,65	0,3%	-19,4%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.243,37	43,8%	94,6%	17.568,87	52,7%	100,5%	21.146,71	63,2%	20,4%	23.416,08	66,2%	10,7%	23.431,22	67,7%	0,1%
Créditos de Clientes	-	0,0%	0,0%	705,81	2,1%	100,0%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Emprestimos a Receber	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	2.068,51	6,2%	100,0%	2.222,80	6,3%	7,5%	2.222,80	6,4%	0,0%
Impostos Diferido	-	0,0%	0,0%	11.123,18	33,4%	100,0%	12.062,81	36,1%	8,4%	13.592,13	38,4%	12,7%	13.592,13	39,3%	0,0%
Depositos Judiciais	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	116,64	0,3%	100,0%	116,64	0,3%	0,0%	116,64	0,3%	0,0%
Investimentos	229,59	1,6%	188,8%	119,88	0,4%	100,0%	401,68	1,2%	235,1%	456,25	1,3%	13,6%	464,01	1,3%	1,7%
Imobilizados	5.988,72	42,0%	92,5%	5.601,32	16,8%	99,4%	6.252,63	18,7%	11,6%	6.144,55	17,4%	-1,7%	6.106,02	17,6%	-0,6%
Intangível	25,06	0,2%	1193,3%	18,69	0,1%	74,6%	12,90	0,0%	-31,0%	9,52	0,0%	-26,2%	9,03	0,0%	-5,1%
Ativo Compensatório	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	231,55	0,7%	100,0%	874,20	2,5%	277,5%	920,58	2,7%	5,3%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

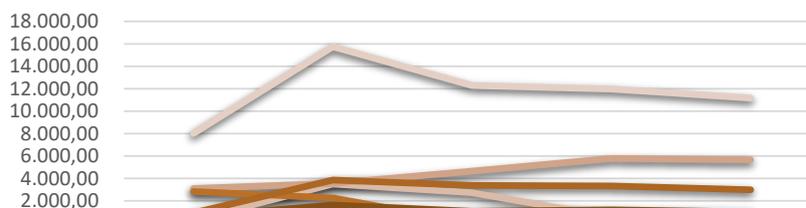
O (i) **ativo total**, que apresentava saldo em julho/23 no valor de R\$ 35,376 milhões, teve redução de R\$ 773,32 mil em **agosto/23**, passando para R\$ 34,602 milhões.

O (ii) **ativo circulante**, que em julho/23 apresentava saldo de R\$ 11,960 milhões, passou para R\$ 11,171 milhões em **agosto/23**, tendo redução de R\$ 788,45 mil. Confira-se as informações no gráfico abaixo:





Evolução das Contas do Ativos Circulantes



	2020	2021	2022	jul/23	ago/23
Ativo Circulante	8.016,19	15.747,77	12.293,17	11.960,03	11.171,58
Caixa e Equivalente de Caixa	286,07	3.507,90	2.732,58	567,42	397,15
Clientes	3.107,59	3.560,30	4.660,36	5.788,58	5.672,21
Créditos Diversos	105,01	825,31	209,86	209,86	209,86
Empréstimos a Receber	2.844,02	2.266,23	-	-	-
Adiantamentos a Fornecedores	938,68	3.862,13	3.386,80	3.334,65	3.003,55
Adiantamentos a Empregados	59,13	39,76	73,03	81,04	25,18
Estoques	604,16	1.638,29	1.063,54	1.217,17	1.030,33

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 Recuperanda), e as “Aplicações Financeiras”.

O grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” no mês de julho/23 apresentava saldo de R\$ 567,42 mil, em **agosto/23** o saldo passou para R\$ 397,15 mil, redução de R\$ 170,26 mil.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Caixa e Equivalente de Caixa	286,07	3.507,90	108,7%	2.732,58	-22,1%	567,42	-79,2%	397,15	-30,0%	

Clientes: Composto pelas contas de “Duplicatas a Receber”. Os balanços adotam contas genéricas de Clientes, lançados na conta contábil em “Duplicatas a Receber”.

No mês de julho/23, apresentava saldo de R\$ 5,788 milhões, em **agosto/23** o saldo passou para R\$ 5,672 milhões.





	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Cientes (Duplicatas a Receber)	3.107,59	3.560,30	109,6%	4.660,36	30,9%	5.788,58	24,2%	5.672,21	-2,0%	

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 **agosto/23** referida conta não sofreu alteração.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Créditos Diversos	105,01	825,31	129,2%	209,86	-74,6%	209,86	0,0%	209,86	0,0%	

Empréstimos a receber: São contratos de mútuo que as Recuperandas realizaram entres as partes relacionadas.

No mês de **agosto/23** referida conta não sofreu alteração.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos a Receber	2.844,02	2.266,23	100,0%	-	0,0%	-	100,0%	-	0,0%	

Adiantamentos a fornecedores: Os adiantamentos a Fornecedores representam as antecipações aos fornecedores em razão da aquisição de bens e serviços, antes do recebimento do produto ou serviço adquirido.

O mês de **agosto/23** apresentou redução de R\$ 331,09 mil no saldo, comparado com o mês de julho/23.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Adiantamento a Fornecedores	938,68	3.862,13	99,5%	3.386,80	-12,3%	3.334,65	-1,5%	3.003,55	-9,9%	

Adiantamentos a empregados: Os adiantamentos a Empregados são antecipações de verbas trabalhistas oferecidas pela Recuperanda aos seus colaboradores.





O mês de **agosto/23** apresentou redução de R\$ 55,86 mil no saldo, comparado com o mês de julho/23.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Adiantamento a Empregados	59,13	39,76	13,2%	73,03	83,7%	81,04	11,0%	25,18	-68,9%	

Estoques: Os estoques são os materiais e suprimentos utilizados para a prestação de serviços ou para suprimir a necessidade da própria empresa.

No mês de **agosto/23** apresentou redução de R\$ 186,84 mil comparado com o mês de julho/23.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Estoques	604,16	1.638,29	106,2%	1.063,54	-35,1%	1.217,17	14,4%	1.030,33	-15,4%	

O **(iii) Ativo Não Circulante**, que no mês de julho/23 apresentou saldo de R\$ 23,416 milhões, no mês de **agosto/23** apresentou aumento de R\$ 15,14 mil, passando para R\$ 23,431 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 Recuperandas têm a receber de clientes particulares, no mês de **agosto/23** apresentou saldo zero.

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

Empréstimos a receber: São contratos de mútuo que as Recuperandas realizaram entres as partes relacionadas.

No mês de **agosto/23** não apresentou movimentação em relação ao mês de julho/23.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos a Receber	-	-	0,0%	2.068,51	100,0%	2.222,80	7,5%	2.222,80	0,0%	

Impostos diferidos: 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 **agosto/23** não apresentou movimentação em relação ao mês de julho/23.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Impostos Diferido	-	11.123,18	100,0%	12.062,81	8,4%	13.592,13	12,7%	13.592,13	0,0%	

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

No mês de **agosto/23** apresentou aumento de R\$ 7,76 mil em comparação ao mês de julho/23.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Investimentos	229,59	119,88	100,0%	401,68	235,1%	456,25	13,6%	464,01	1,7%	

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 **agosto/23** apresentou redução de R\$ 38,53 mil em comparação ao mês de julho/23.

	2020			2021			2022			jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	R\$	AV	R\$	R\$	AV	R\$	R\$	AV	
Imobilizados	5.988,72	5.601,32	99,4%	6.252,63	6.252,63	100,0%	6.144,55	6.144,55	100,0%	6.106,02	6.106,02	-0,6%	

Intangível: São bens que não possuem forma física e fazem parte do patrimônio da empresa, no caso da Recuperanda, está composto pelo software.

No mês de **agosto/23** apresentou redução de R\$ 0,49 mil em comparação ao mês de julho/23.

	2020			2021			2022			jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	R\$	AV	R\$	R\$	AV	R\$	R\$	AV	
Intangível	25,06	18,69	74,6%	12,90	12,90	100,0%	9,52	9,52	100,0%	9,03	9,03	-5,1%	

PASSIVO: Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em 31 de dezembro de 2020, 2021, 2022 e dos meses de julho e **agosto de 2023**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.020			2021			2022			jul/23			ago/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	14.259,55	100,0%	1,0%	33.316,64	100,0%	233,6%	33.439,88	100,0%	0,4%	35.376,11	100,0%	5,8%	34.602,79	100,0%	-2,2%
PASSIVO CIRCULANTE	35.942,55	252,1%	39,3%	20.094,78	60,3%	55,9%	16.177,55	48,4%	-19,5%	23.262,43	65,8%	43,8%	24.978,76	72,2%	7,4%
Empréstimos e Financiamentos	13.130,61	92,1%	32,3%	-	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	0,0%	610,43	1,7%	100,0%	482,40	1,4%	-21,0%
Fornecedores	7.553,57	53,0%	48,4%	1.076,34	3,2%	14,2%	2.681,34	8,0%	149,1%	4.003,02	11,3%	49,3%	5.301,85	15,3%	32,4%
Obrigações Fiscais	4.822,10	33,8%	75,8%	5.983,15	18,0%	124,1%	2.174,45	6,5%	-63,7%	4.436,60	12,5%	104,0%	4.609,32	13,3%	3,9%
Obrigações Trabalhistas	563,87	4,0%	-60,3%	1.012,04	3,0%	179,5%	1.081,42	3,2%	6,9%	1.167,00	3,3%	7,9%	1.141,25	3,3%	-2,2%
Obrigações Previdenciárias	8.290,03	58,1%	28,3%	10.620,78	31,9%	128,1%	8.940,15	26,7%	-15,8%	11.019,68	31,2%	23,3%	11.350,16	32,8%	3,0%
Provisões	1.357,00	9,5%	100,0%	1.198,47	3,6%	88,3%	1.300,20	3,9%	8,5%	2.025,70	5,7%	55,8%	2.093,78	6,1%	3,4%
Outras Obrigações	225,37	1,6%	31,9%	204,00	0,6%	90,5%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	21,50	0,2%	-96,4%	1.367,03	4,1%	6359,7%	8.696,19	26,0%	536,1%	19.039,67	53,8%	118,9%	19.208,48	55,5%	0,9%
Empréstimos Pessoa Física	21,50	0,2%	-69,4%	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Parcelamentos de Impostos	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	100,0%	7.111,19	21,3%	100,0%	5.970,88	16,9%	-16,0%	6.139,68	17,7%	2,8%
Receltas/Despesas Diferidas	-	0,0%	0,0%	1.367,03	4,1%	120,1%	1.585,00	4,7%	15,9%	1.585,00	4,5%	0,0%	1.585,00	4,6%	0,0%
Empréstimos e Financiamentos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	11.483,80	32,5%	100,0%	11.483,80	33,2%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)	-	0,0%	0,0%	29.245,86	87,8%	100,0%	27.846,32	83,3%	-4,8%	14.680,23	41,5%	-47,3%	3.406,99	9,8%	-76,8%
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	18.234,85	54,7%	100,0%	18.510,93	55,4%	1,5%	5.344,84	15,1%	-71,1%	867,12	2,5%	-83,8%
Fornecedores	-	0,0%	0,0%	11.011,00	33,0%	100,0%	9.335,39	27,9%	-15,2%	9.335,39	26,4%	0,0%	2.027,49	5,9%	-78,3%
Trabalhistas - Recuperação Judicial	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	512,39	2,1%	100,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-21.704,50	-152,2%	76,7%	-17.391,02	-52,2%	80,1%	-19.511,73	-58,3%	12,2%	-22.480,42	-63,5%	15,2%	-13.912,02	-40,2%	-38,1%
Capital Social	280,00	2,0%	0,0%	280,00	0,8%	100,0%	280,00	0,8%	0,0%	280,00	0,8%	0,0%	280,00	0,8%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	-21.984,50	-154,2%	75,0%	-17.671,02	-53,0%	-19,6%	-19.791,73	-59,2%	12,0%	-22.760,42	-64,3%	15,0%	-14.192,02	-41,0%	-37,6%
Passivo Compensatório	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	231,55	0,7%	100,0%	874,20	2,5%	277,5%	920,58	2,7%	5,3%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

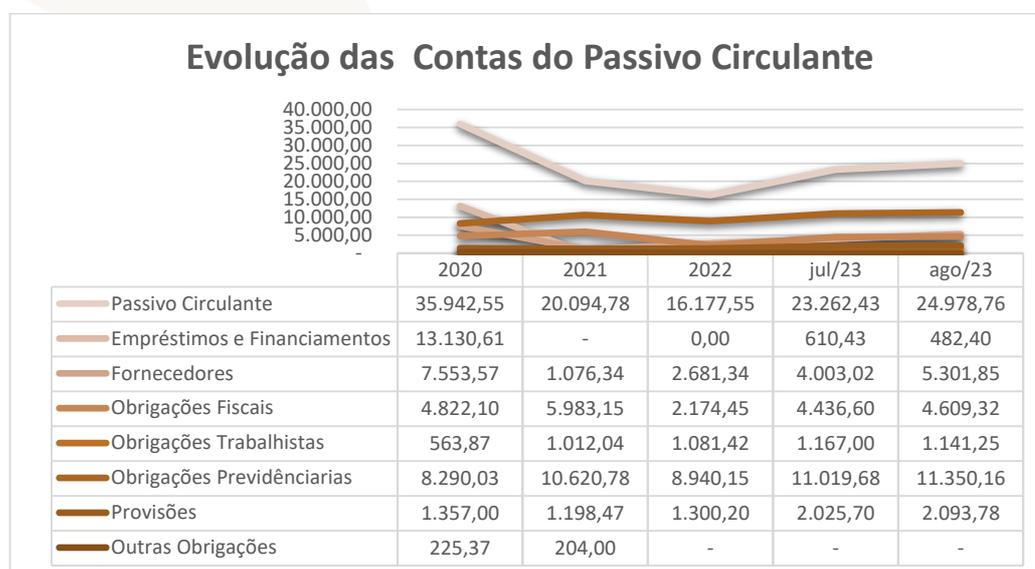
(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br





O (i) **Passivo Total**, que em julho/23 apresentava saldo de R\$ 35,376 milhões, teve um aumento de R\$ 773,32 mil em **agosto/23**, passando para R\$ 34,602 milhões;

O (ii) **Passivo Circulante**, que em julho/23 apresentava saldo de R\$ 23,262 milhões, teve um aumento de R\$ 1,716 milhão no mês de **agosto/23**, passando para R\$ 24,978 milhões, conforme se visualiza no gráfico abaixo:



Dos saldos apresentados, destacam-se às seguintes contas:

Empréstimos e financiamentos: São concessões de crédito em espécie, para utilização no giro da empresa.

O mês de **agosto/23** apresentou redução de R\$ 128,03 mil em comparação com saldo de julho/23.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos e Financiamentos	13.130,61	-	0,0%	-	0,0%	610,43	100,0%	482,40	-21,0%	

Fornecedores: São as empresas e/ou profissionais que oferecem produtos ou serviços a prazo para as Recuperandas movimentarem suas atividades.





O mês de **agosto/23** apresentou aumento de R\$ 1,298 milhão em comparação com saldo de julho/23, devido a aquisição de bens e serviços a prazo.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores	7.553,57	1.076,34	14,2%	2.681,34	149,1%	4.003,02	49,3%	5.301,85	32,4%	

Obrigações fiscais: São as dívidas tributárias que as Recuperandas têm junto ao fisco Federal, Municipal e Sindicatos.

No mês de **agosto/23** apresentou aumento de R\$ 172,72 mil em comparação ao mês de julho/23.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Fiscais	4.822,10	5.983,15	124,1%	2.174,45	-63,7%	4.436,60	104,0%	4.609,32	3,9%	

Obrigações trabalhistas: São as dívidas trabalhistas que as Recuperandas têm com salários, pró-labores, rescisões, férias etc.

No mês de **agosto/23** apresentou redução de R\$ 25,75 mil em comparação com saldo de julho/23.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Trabalhistas	563,87	1.012,04	179,5%	1.081,42	6,9%	1.167,00	7,9%	1.141,25	-2,2%	

Obrigações previdenciárias: São dívidas com INSS e FGTS sobre as verbas trabalhistas que as Recuperandas têm com a Previdência Social e FGTS.

No mês de **agosto/23** apresentou aumento de R\$ 330,48 mil em comparação com saldo de julho/23.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Previdenciárias	8.290,03	10.620,78	128,1%	8.940,15	-15,8%	11.019,68	23,3%	11.350,16	3,0%	





Provisões: São provisões para 13º salários e Férias e encargos previdenciários sobre as verbas das provisões.

No mês de **agosto/23** apresentou aumento de R\$ 68,08 mil em comparação com o mês de julho/23.

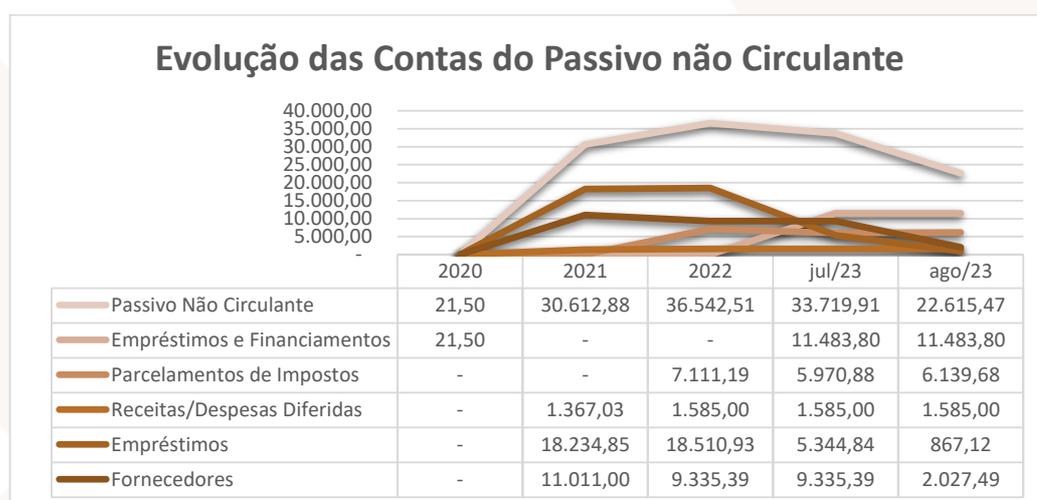
	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Provisões	1.357,00	1.198,47	88,3%	1.300,20	8,5%	2.025,70	55,8%	2.093,78	3,4%	

Outras obrigações: Representadas por débitos não enquadrados na conta “fornecedores”.

No mês de **agosto/23** não apresentou movimentação.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Outras Obrigações	225,37	204,00	90,5%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	

O (iii) **Passivo Não Circulante**, que em julho/23 apresentava saldo de R\$ 33,708 milhões, no mês de **agosto/23** apresentou redução de R\$ 11,104 milhões, passando a R\$ 22,615 milhões, conforme se nota do gráfico abaixo:





Empréstimos e financiamentos: São concessões de crédito em espécie, para utilização no giro da empresa.

No mês de **agosto/23** não apresentou movimentação.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos e Financiamentos	21,50	-	0,0%	-	0,0%	11.483,80	100,0%	11.483,80	0,0%	

Parcelamento de impostos: São débitos tributários que a Recuperanda parcelou junto ao fisco.

No mês de **agosto/23** apresentou aumento de R\$ 168,81 mil em comparação ao mês de julho/23.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Parcelamentos de Impostos	-	-	0,0%	7.111,19	100,0%	5.970,88	-16,0%	6.139,68	2,8%	

Receitas/despesas diferidas: São receitas e despesas que embora incorridas no período de apuração, são registradas para apropriação ou amortização em períodos de apurações futuras.

No mês de **agosto/23** não apresentou movimentação.

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

Empréstimos RJ: São valores de empréstimos que estavam na conta de empréstimos do Ativo Circulante, que devido ao pedido de recuperação judicial foram transferidos para o Passivo Não Circulante.

No mês de **agosto/23** apresentou redução de R\$ 4,477 milhões em comparação com o mês de julho/23.





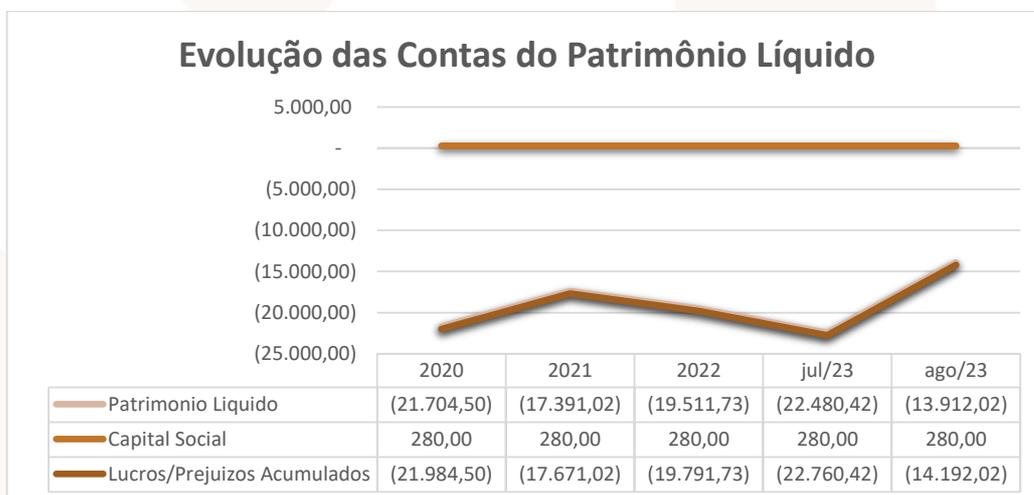
	2020	2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos- RJ	-	18.234,85	100,0%	18.510,93	1,5%	5.344,84	-71,1%	867,12	-83,8%

Fornecedores RJ: São valores devidos a fornecedores que estavam na conta do Ativo Circulante que, devido ao pedido de recuperação judicial, foram transferidos para o Passivo Não Circulante.

No mês de **agosto/23** apresentou redução de 7,307 milhões em comparação ao mês de julho/23.

	2020	2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores	-	11.011,00	100,0%	9.335,39	-15,2%	9.335,39	0,0%	2.027,49	-78,3%

O **(iv) Patrimônio Líquido**, que em julho/23 apresentava saldo de R\$ 22,480 milhões negativos, passou para R\$ 13,912 milhões negativos em **agosto/23**, conforme observa-se do gráfico abaixo:



Destacam-se as principais contas:

Capital social: São os recursos que os sócios cotistas integralizaram na empresa.

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





	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Capital Social	280,00		280,00	0,0%	280,00	0,0%	280,00	0,0%	280,00	0,0%

Lucro ou prejuízo acumulado: São os resultados que a Recuperanda vem apurando desde a sua constituição, descontados os lucros distribuídos aos sócios.

No mês de julho/23, apresentava saldo de R\$ 22,760 milhões negativos, no mês de **agosto/23** passou para R\$ 14,192 milhões negativos, isto é, redução de R\$ 8,568 milhões.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Lucro ou Prejuízo Acumulado	-21.984,50		-17.671,02	75,0%	-19.791,73	12,0%	-22.760,42	15,0%	-14.192,02	-37,6%

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS: Demonstra-se a seguir a composição da demonstração do resultado do exercício em 31 de Dezembro de 2020, 2021, 2022 e dos meses de julho e **agosto de 2023**, destacando os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

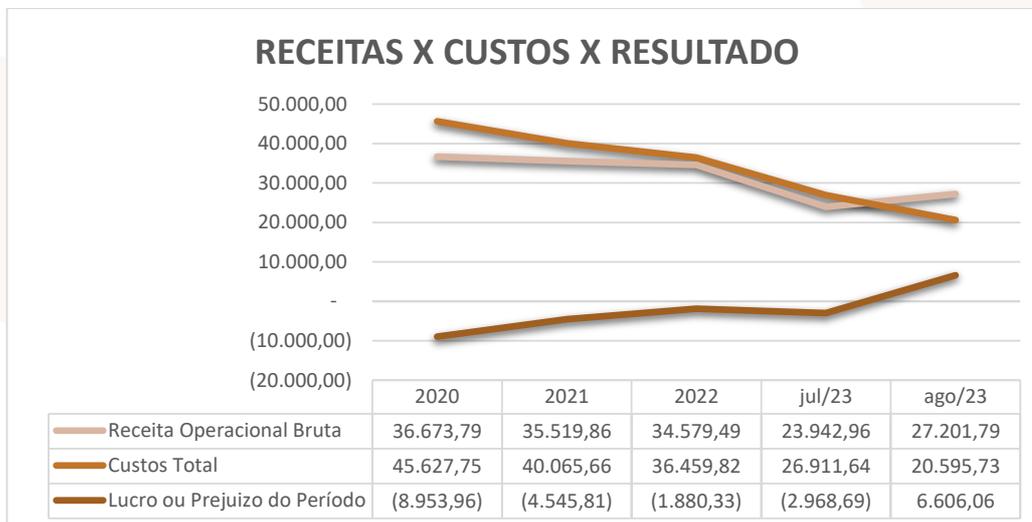
DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	2.020			2021			2022			jul/23			ago/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
7 Receita Operacional Bruta	36.673,79	100,0%	0,59%	35.519,86	100,0%	96,85%	34.579,49	100,0%	-2,65%	23.942,96	100,0%	-30,76%	27.201,79	100,0%	13,61%
8 Deduções	-1.971,25	-5,4%	-4,31%	-1.432,93	-4,0%	72,69%	-1.479,07	-4,3%	3,22%	-976,86	-4,1%	-33,95%	-1.114,40	-4,1%	14,08%
RECEITA LÍQUIDA	34.702,54	94,6%	0,88%	34.086,92	96,0%	98,23%	33.100,42	95,7%	-2,89%	22.966,10	95,9%	-30,62%	26.087,39	95,9%	13,59%
10 Custos dos Serviços Prestados	-38.075,91	-103,8%	0,02%	-37.644,03	-106,0%	98,87%	-20.582,34	-59,5%	-45,32%	-14.775,65	-61,7%	-28,21%	-18.359,06	-67,5%	24,25%
RESULTADO BRUTO	-3.373,36	-9,2%	-8,08%	-3.557,11	-10,0%	105,45%	-12.518,08	36,2%	-451,92%	8.190,45	34,2%	-34,57%	7.728,33	28,4%	-5,64%
Despesas Operacionais	-5.580,60	-15,2%	16,42%	-3.273,60	-9,2%	58,66%	-15.338,04	-44,4%	368,54%	-12.688,46	-53,0%	-17,27%	-2.651,59	-9,7%	-79,10%
13 Despesas Administrativas	-3.950,33	-10,8%	51,96%	-1.512,91	-4,3%	38,30%	-19.214,71	-55,6%	1170,05%	-12.805,84	-53,5%	-33,35%	-14.828,58	-54,5%	15,80%
14 Impostos e Taxas	-102,29	-0,3%	-11,01%	-143,21	-0,4%	140,00%	-258,40	-0,7%	80,43%	-74,89	-0,3%	-71,02%	-82,51	-0,3%	10,16%
15 Depreciação e Amortização	-411,82	-1,1%	21,60%	-439,09	-1,2%	106,62%	-434,89	-1,3%	-0,96%	-273,09	-1,1%	-37,20%	-312,11	-1,1%	14,29%
16 Resultado Financeiro	-1.238,50	-3,4%	-37,91%	-2.192,45	-6,2%	177,03%	159,10	0,5%	-107,26%	102,81	0,4%	-36,38%	12.205,02	44,9%	11771,60%
17 Outras Receitas	72,34	0,2%	-71,57%	1.014,06	2,9%	1401,84%	4.410,86	12,8%	334,97%	362,56	1,5%	-91,78%	366,58	1,3%	1,11%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-8.953,96	-24,4%	5,80%	-6.830,71	-19,2%	76,29%	-2.819,96	-8,2%	-58,72%	-4.498,01	-18,8%	59,51%	5.076,74	18,7%	-212,87%
20 Provisão CSLL - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	1.673,72	4,7%	100,00%	248,73	0,7%	-85,14%	404,82	1,7%	62,76%	404,82	1,5%	0,00%
21 Provisão IRPJ - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	611,18	1,7%	100,00%	690,90	2,0%	13,04%	1.124,50	4,7%	62,76%	1.124,50	4,1%	0,00%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-8.953,96	-24,4%	5,80%	-4.545,81	-12,8%	50,77%	-1.880,33	-5,4%	-58,64%	-2.968,69	-12,4%	57,88%	6.606,06	24,3%	-322,52%
EBITDA	-7.303,65	-19,9%	19,15%	-4.199,17	-11,8%	57,49%	-2.584,44	-7,5%	-38,45%	-4.327,72	-18,1%	167,45%	-6.816,18	-25,1%	57,50%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

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





Destacam-se as seguintes contas:

Receitas operacional bruta: São todos os recursos provenientes da venda de mercadorias ou de uma prestação de serviços que as Recuperandas prestam aos clientes.

Nota-se que no mês de **agosto/23** apurou receita acumulada no valor 27,201 milhões, aumento de R\$ 3,258 milhões em comparação ao mês julho/23.

	2020	2021	2022	jul/23	ago/23
Receita Operacional Bruta	36.673,79	35.519,86	34.579,49	23.942,96	27.201,79

Custos totais: É a soma de todos os custos que as Recuperandas efetuaram para a geração da receita operacional bruta, neles estão inclusos 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 **agosto/23** apurou custo acumulado no valor R\$ 20,595 milhões, redução de R\$ 6,315 milhões em comparação ao mês de julho/23, devido ao deságio obtido junto aos credores com a homologação do PRJ e concessão da RJ.





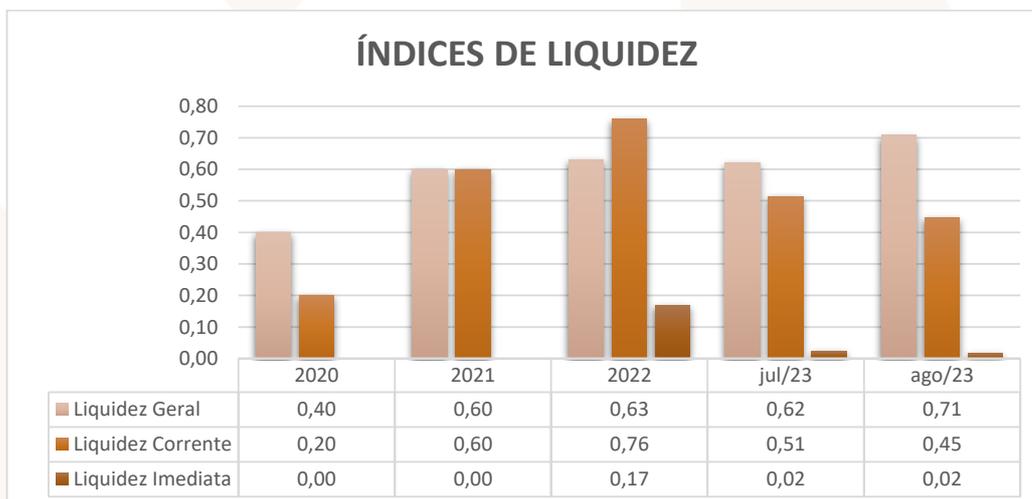
	2020	2021	2022	jul/23	ago/23
Custos Total	45.627,75	40.065,66	36.459,82	26.911,64	20.595,73

Lucro ou prejuízo do período: É o resultado apurado em cada exercício, quando as receitas são maiores que os custos totais a empresa apresenta lucro, quando as receitas são menores que os custos totais a empresa apresenta prejuízo.

No mês de agosto/23 apurou lucro acumulado de R\$ 6,606 milhões, revertendo o prejuízo acumulado dos últimos meses, representando um aumento de R\$ 9,574 milhões em comparação com o mês de julho/23, devido ao deságio aplicado aos créditos sujeitos à RJ com a homologação do PRJ.

	2020	2021	2022	jul/23	ago/23
Lucro ou Prejuízo do Período	- 8.953,96	- 4.545,81	- 1.880,33	- 2.968,69	6.606,06

ÍNDICES DE LIQUIDEZ: Os Indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa, tem-se os seguintes índices:



Índice de Liquidez Geral: 0,71 - 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.

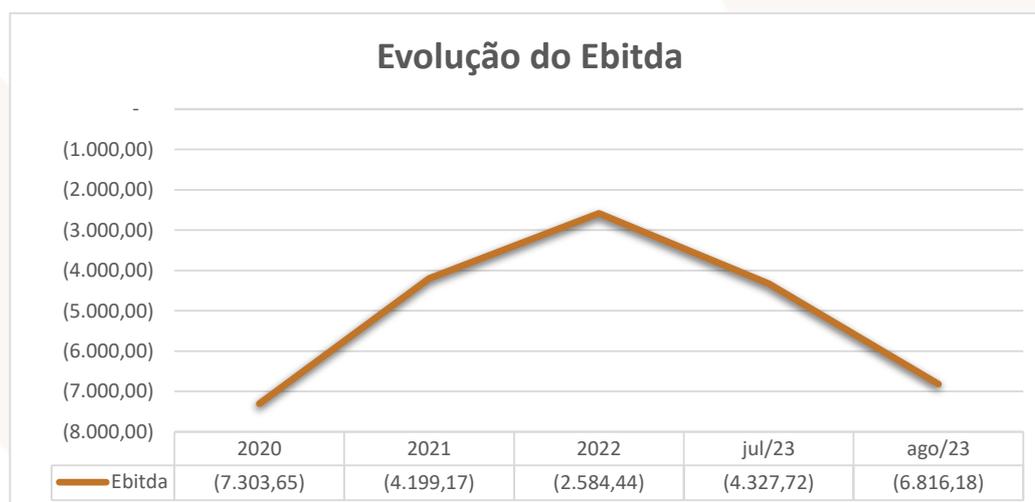




Liquidez Corrente: 0,45 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa em quitar todas suas dívidas a curto prazo. Na teoria, nada mais é do que a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e de saída – nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

Liquidez Imediata: - 0,02 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações. Nota-se que o indicador apresentado aponta que a Recuperanda não possui caixa para pagar suas dívidas de forma imediata.

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, quando a empresa apresenta Ebitda positivo, significa que a vida financeira da empresa está saudável, quando o Ebitda é negativo, significa que a empresa está passando por dificuldade financeira. No caso da Recuperanda, em **agosto/23**, representou R\$ 6.816,18 negativos.





III.II INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA.

ATIVO: Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2020, 2021, 2022, e dos meses de julho e **agosto de 2023**, da Recuperanda **INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhes, com as alterações mais relevantes.

BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.020			2021			2022			jul/23			ago/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	170,45	100,0%	89,6%	2.092,28	100,0%	108,6%	1.880,65	100,0%	-10,1%	2.277,42	100,0%	21,1%	2.307,11	100,0%	1,3%
ATIVO CIRCULANTE	145,97	85,6%	98,9%	1.277,33	61,0%	115,1%	1.000,94	53,2%	-21,6%	1.375,35	60,4%	37,4%	1.405,93	60,9%	2,2%
Caixa e Equivalente de Caixa	29,79	17,5%	160,1%	790,40	37,8%	122,2%	195,60	10,4%	-75,3%	38,99	1,7%	-80,1%	99,80	4,3%	155,9%
Clientes	34,77	20,4%	66,5%	400,02	19,1%	109,0%	534,40	28,4%	33,6%	555,48	24,4%	3,9%	577,14	25,0%	3,9%
Créditos Diversos	-	0,0%	0,0%	1,58	0,1%	100,0%	1,58	0,1%	0,0%	1,58	0,1%	0,0%	1,58	0,1%	0,0%
Adiantamentos a Fornecedores	-	0,0%	0,0%	7,67	0,4%	100,0%	171,43	9,1%	2135,4%	633,54	27,8%	269,6%	564,29	24,5%	-10,9%
Adiantamentos a Empregados	1,58	0,9%	52,8%	1,03	0,0%	50,1%	6,65	0,4%	544,5%	5,25	0,2%	-21,0%	0,00	0,0%	-100,0%
Tributos a Recuperar	79,83	46,8%	108,3%	76,63	3,7%	90,0%	91,28	4,9%	19,1%	95,72	4,2%	4,9%	96,33	4,2%	0,6%
Estoques	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	44,79	2,0%	100,0%	66,79	2,9%	49,1%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	24,48	14,4%	57,5%	814,96	39,0%	99,9%	879,71	46,8%	7,9%	902,07	39,6%	2,5%	901,18	39,1%	-0,1%
Empréstimos a Receber	-	0,0%	0,0%	77,90	3,7%	100,0%	77,90	4,1%	0,0%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%
Impostos Diferido	-	0,0%	0,0%	618,33	29,6%	100,0%	687,34	36,5%	11,2%	737,60	32,4%	7,3%	737,60	32,0%	0,0%
Depósitos Judiciais	11,10	6,5%	0,0%	11,10	0,5%	0,0%	11,10	0,6%	0,0%	67,33	3,0%	506,3%	67,33	2,9%	0,0%
Investimentos	11,70	6,9%	40,4%	12,10	0,6%	100,8%	12,10	0,6%	0,0%	12,10	0,5%	0,0%	12,10	0,5%	0,0%
Imobilizados	1,46	0,9%	69,1%	95,50	4,6%	99,1%	91,25	4,9%	-4,4%	85,04	3,7%	-6,8%	84,15	3,6%	-1,0%
Intangível	0,22	0,1%	52,0%	0,02	0,0%	49,4%	-	0,0%	-100,0%	-	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 Recuperanda, destaca-se:

O (i) **ativo total**, que apresentava saldo em julho/23 no valor de R\$ 2,277 milhões, teve um aumento de R\$ 29,69 mil em **agosto/23**, passando para R\$ 2,307 milhões;

O (ii) **ativo circulante**, que em julho/23 apresentava saldo de R\$ 1,375 milhão, passou para R\$ 1,405 milhão em **agosto/23**, tendo um aumento de R\$ 30,58 mil. Confira-se as informações no gráfico abaixo:





Evolução das Contas do Ativo Circulante



	2020	2021	2022	jul/23	ago/23
Ativo Circulante	145,97	1.277,33	1.000,94	1.375,35	1.405,93
Caixa e Equivalente de Caixa	29,79	790,40	195,60	38,99	99,80
Cientes (Duplicatas a Receber)	34,77	400,02	534,40	555,48	577,14
Créditos Diversos	-	1,58	1,58	1,58	1,58
Adiantamentos a Fornecedores	-	7,67	171,43	633,54	564,29
Adiantamentos a Empregados	1,58	1,03	6,65	5,25	0,00
Tributos a Recuperar	79,83	76,63	91,28	95,72	96,33
Estoques	-	-	-	-	66,79

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 Recuperanda), e as “Aplicações Financeiras”.

O grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” no mês de julho/23 apresentava saldo de R\$ 38,99 mil, em **agosto/23** o saldo passou para R\$ 99,80 mil, aumento de R\$ 60,81 mil.

	2020	2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Caixa e Equivalente de Caixa	29,79	790,40	122,2%	195,60	-75,3%	38,99	-80,1%	99,80	155,9%

Cientes: Composto pelas contas de “Duplicatas a Receber”. Os balanços adotam contas genéricas de Clientes, lançados na conta contábil em “Duplicatas a Receber”.

No mês de julho/23 apresentava saldo de R\$ 555,48 mil, em **agosto/23** o saldo passou para R\$ 577,14 mil, redução de R\$ 21,66 mil.

	2020	2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Cientes (Duplicatas a Receber)	34,77	400,02	109,9%	534,40	33,6%	555,48	3,9%	577,14	3,9%





Créditos diversos: Composto pela conta "Créditos a Restituir" do Banco do Brasil.

O mês de **agosto/23** não apresentou alteração comparado com o saldo do mês de julho/23.

	2020	2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Créditos Diversos	-	1,58	100,0%	1,58	0,0%	1,58	0,0%	1,58	0,0%

Adiantamentos a fornecedores: Representa as antecipações aos fornecedores em razão da aquisição de bens e serviços, antes do recebimento do produto ou serviço solicitado.

O mês de **agosto/23** apresentou redução de R\$ 69,25 mil em comparação com o mês de julho/23.

	2020	2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Fornecedores	-	7,67	100,0%	171,43	2135,4%	633,54	269,6%	564,29	-10,9%

Adiantamentos a empregados: Os adiantamentos a Empregados são antecipações de verbas trabalhistas oferecidas pela Recuperanda aos seus colaboradores.

O mês de **agosto/23** apresentou saldo de R\$ 00,00 (zero), redução de R\$ 5,25 mil comparado com o mês de julho/23.

	2020	2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Empregados	1,58	1,03	50,1%	6,65	544,5%	5,25	-21,0%	0,00	-100,0%

Tributos a recuperar: São valores de tributos pagos a maior que o devido pelas Recuperandas, que podem ser usados como desconto no pagamento dos próximos tributos.





No mês de **agosto/23** apresentou aumento de R\$ 0,61 mil em comparação com o mês de julho/23.

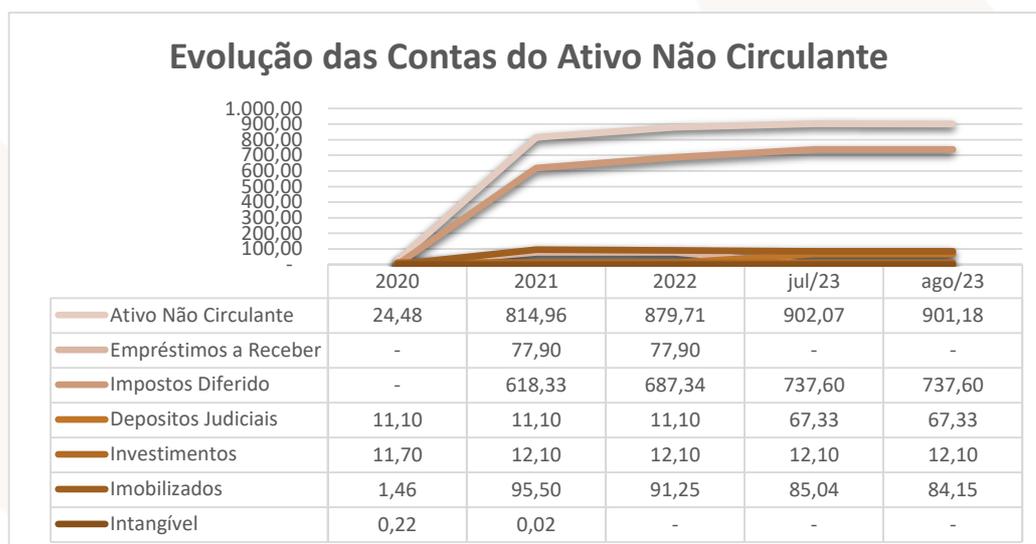
	2020	2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Tributos a Recuperar	79,83	76,63	90,0%	91,28	19,1%	95,72	4,9%	96,33	0,6%

Estoques: Os estoques são os materiais e suprimentos utilizados para a prestação de serviços ou para suprimir a necessidade da própria empresa.

No mês de **agosto/23** apresentou aumento de R\$ 22 mil comparado com o mês de julho/23.

	2020	2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Estoques	-	-	0,0%	-	100,0%	44,79	100,0%	66,79	49,1%

O **(iii) Ativo Não Circulante** no mês de julho/23 apresentava saldo de R\$ 902,07 mil. No mês de **agosto/23**, apresentou redução de R\$ 0,89 mil, passando para R\$ 901,18 mil. Confira-se gráfico abaixo.



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

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

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





Empréstimos a receber: São contratos de mútuo que as Recuperandas realizaram entres as partes relacionadas.

No mês de **agosto/23** não apresentou movimentação em comparação ao mês de julho/23.

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

Impostos diferidos: 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 **agosto/23** não apresentou movimentação em comparação ao mês de julho/23.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Impostos Diferido	-	618,33	100,0%	687,34	11,2%	737,60	7,3%	737,60	0,0%	

Depósitos judiciais: instrumento utilizado para garantir o pagamento de uma determinada obrigação financeira em um processo judicial.

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

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Depositos Judiciais	11,10	11,10	0,0%	11,10	0,0%	67,33	506,3%	67,33	0,0%	

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

No mês de **agosto/23** não apresentou movimentação em comparação ao mês de julho/23.





	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Investimentos	11,70	12,10	100,8%	12,10	0,0%	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 **agosto/23** apresentou redução de R\$ 0,89 mil em comparação ao mês de julho/23.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Imobilizados	1,46	95,50	99,1%	91,25	-4,4%	85,04	-6,8%	84,15	-1,0%	

Intangível: São bens que não possuem forma física e fazem parte do patrimônio da empresa, no caso da Recuperanda, está composto pelo software.

No mês de **agosto/23** não apresentou movimentação em comparação ao mês de julho/23.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Intangível	0,22	0,02	49,4%	-	-100,0%	-	0,0%	-	0,0%	

PASSIVO: Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em 31 de dezembro de 2020, 2021, 2022 e dos meses de julho e **agosto de 2023**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:





BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

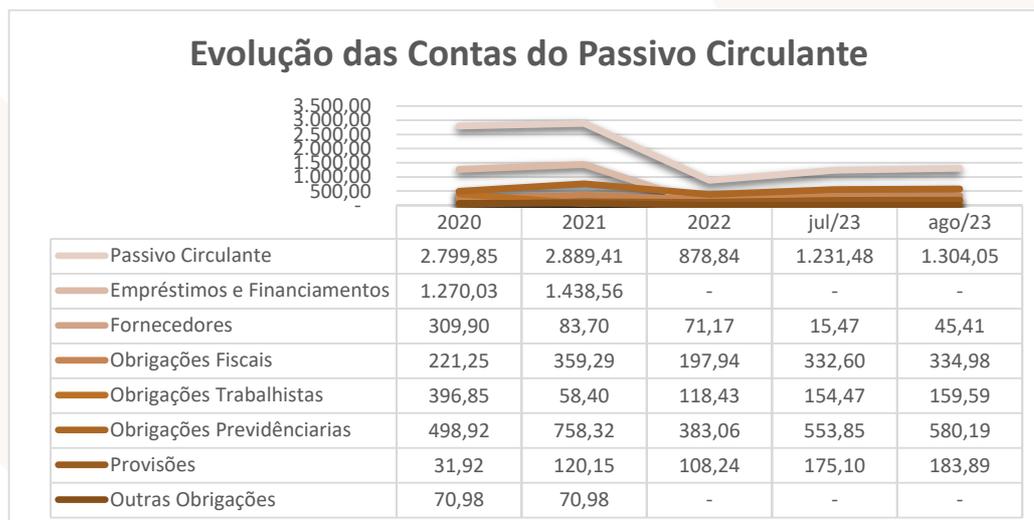
INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGA LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.020			2021			2022			jul/23			ago/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	170,45	100,0%	-10,4%	2.092,28	100,0%	8,6%	1.880,65	100,0%	-10,1%	2.277,42	100,0%	21,1%	2.307,11	100,0%	1,3%
PASSIVO CIRCULANTE	2.799,85	1642,7%	6,4%	2.889,41	138,1%	1,0%	878,84	46,7%	-69,6%	1.231,48	54,1%	40,1%	1.304,05	56,5%	5,9%
Empréstimos	1.270,03	745,1%	-17,2%	1.438,56	68,8%	0,1%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Fornecedores	309,90	181,8%	47,2%	83,70	4,0%	20,9%	71,17	3,8%	-15,0%	15,47	0,7%	-78,3%	45,41	2,0%	193,6%
Obrigações Fiscais	221,25	129,8%	81,7%	359,29	17,2%	2,1%	197,94	10,5%	-44,9%	332,60	14,6%	68,0%	334,98	14,5%	0,7%
Obrigações Trabalhistas	396,85	232,8%	3,3%	58,40	2,8%	10,7%	118,43	6,3%	102,8%	154,47	6,8%	30,4%	159,59	6,9%	3,3%
Obrigações Previdenciárias	498,92	292,7%	40,0%	758,32	36,2%	4,9%	383,06	20,4%	-49,5%	553,85	24,3%	44,6%	580,19	25,1%	4,8%
Provisões	31,92	18,7%	100,0%	120,15	5,7%	-22,2%	108,24	5,8%	-9,9%	175,10	7,7%	61,8%	183,89	8,0%	5,0%
Outras Obrigações	70,98	41,6%	196,7%	70,98	3,4%	0,0%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	0,0%	0,0%	170,39	8,1%	0,0%	2.046,19	108,8%	1100,9%	2.272,11	99,8%	11,0%	2.348,35	101,8%	3,4%
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	1.267,41	61,9%	100,0%	1.577,41	69,4%	24,5%	1.627,41	69,3%	3,2%
Parcelamentos de Impostos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	608,39	32,3%	100,0%	517,49	22,7%	-14,9%	543,73	23,6%	5,1%
Sócios e Diretores	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	6,82	0,0%	0,0%	6,82	0,3%	100,0%
Receitas/Despesas Diferidas	-	0,0%	0,0%	170,39	8,1%	100,0%	170,39	9,1%	0,0%	170,39	7,5%	0,0%	170,39	7,4%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)	-	0,0%	0,0%	864,09	41,3%	100,0%	610,19	32,4%	-29,4%	526,95	23,1%	-13,6%	526,95	22,8%	0,0%
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	458,79	21,9%	100,0%	449,02	23,9%	-2,1%	367,98	16,2%	-18,0%	367,98	15,9%	0,0%
Fornecedores	-	0,0%	0,0%	405,30	19,4%	100,0%	161,16	8,6%	-60,2%	158,97	7,0%	-1,4%	158,97	6,9%	0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-2.629,41	-1542,7%	7,7%	-1.831,60	-87,5%	-7,5%	-1.654,57	-88,0%	-9,7%	-1.753,13	-77,0%	6,0%	-1.872,24	-81,2%	6,8%
Capital Social	317,85	186,5%	0,0%	317,85	15,2%	0,0%	317,85	16,9%	0,0%	317,85	14,0%	0,0%	317,85	13,8%	0,0%
Reserva de Capital	0,31	0,2%	0,0%	0,31	0,0%	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	52,4%	0,0%	89,32	4,3%	0,0%	89,32	4,7%	0,0%	89,32	3,9%	0,0%	89,32	3,9%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	-3.036,89	-1781,7%	6,6%	-2.239,08	-107,0%	-6,2%	-2.062,05	-109,6%	-7,9%	-2.160,61	-94,9%	4,8%	-2.279,72	-98,8%	5,5%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

O (i) **Passivo Total**, que em julho/23 apresentava saldo de R\$ 2,277 milhões, teve um aumento de R\$ 29,69 mil em **agosto/23**, passando para R\$ 2,307 milhões;

O (ii) **Passivo Circulante**, que em julho/23 apresentava saldo de R\$ 1,231 milhão, teve um aumento de R\$ 72,57 mil no mês de **agosto/23**, passando para R\$ 1,304 milhão, podendo ser visualizado no gráfico abaixo:



Dos saldos apresentados, destacam-se às seguintes contas:

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

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





Empréstimos e financiamentos: São concessões de crédito em espécie, para utilização no giro da empresa.

No mês de **agosto/23** não apresentou movimentação.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos e Financiamentos	1.270,03	1.438,56	0,1%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	

Fornecedores: São as empresas e/ou profissionais que oferecem produtos ou serviços a prazo para as Recuperandas movimentarem suas atividades.

O mês de **agosto/23** apresentou aumento de R\$ 29,94 mil em comparação ao mês de julho/23.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores	309,90	83,70	20,9%	71,17	-15,0%	15,47	-78,3%	45,41	193,6%	

Obrigações fiscais: São as dívidas tributárias que as Recuperandas têm junto ao fisco Federal, Municipal e Sindicatos.

No mês de **agosto/23** apresentou aumento de R\$ 2,39 mil em comparação ao mês de julho/23.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Fiscais	221,25	359,29	2,1%	197,94	-44,9%	332,60	68,0%	334,98	0,7%	

Obrigações trabalhistas: São as dívidas trabalhistas que as Recuperandas têm com salários, pró-labores, rescisões, férias etc.

No mês de **agosto/23** apresentou aumento de R\$ 5,11 mil em comparação com saldo de julho/23.





	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Trabalhistas	396,85	58,40	10,7%	118,43	102,8%	154,47	30,4%	159,59	3,3%	

Obrigações previdenciárias: São dívidas com INSS e FGTS sobre as verbas trabalhistas que as Recuperandas têm com a Previdência Social e FGTS.

No mês de **agosto/23**, apresentou aumento de R\$ 26,34 em comparação ao mês de julho/23.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Previdenciárias	498,92	758,32	4,9%	383,06	-49,5%	553,85	44,6%	580,19	4,8%	

Provisões: São provisões para 13º salários, férias e encargos previdenciários sobre as verbas das provisões.

O mês de **agosto/23** apresentou um aumento de R\$ 8,78 mil em comparação ao mês de julho/23.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Provisões	31,92	120,15	-22,2%	108,24	-9,9%	175,10	61,8%	183,89	5,0%	

Outras obrigações: São débitos com empresas que não se enquadram na conta fornecedores.

No mês de **agosto/23** não apresentou movimentação em comparação ao mês de julho/23.

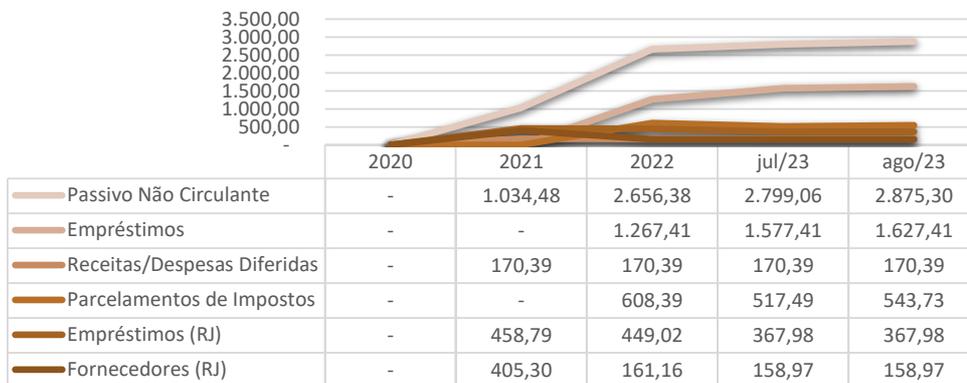
	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Outras Obrigações	70,98	70,98	0,0%	-	-100,0%	-	100,0%	-	0,0%	

O (iii) **Passivo Não Circulante**, que em julho/23 apresentava saldo de R\$ 2,799 milhões, passou para R\$ 2,875 milhões em **agosto/23**, conforme se nota do gráfico abaixo:





Evolução das Contas do Passivo Não Circulante



Destacam-se as seguintes contas:

Empréstimos: São concessões de crédito em espécie, para utilização no giro da empresa.

No mês de **agosto/23** não apresentou aumento de R\$ 50 mil em comparação ao mês de julho/23.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos	-	-	0,0%	1.267,41	100,0%	1.577,41	24,5%	1.627,41	3,2%	

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 **agosto/23** não apresentou movimentação em comparação ao mês de julho/23.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Receitas/Despesas Diferidas	-	170,39	100,0%	170,39	0,0%	170,39	0,0%	170,39	0,0%	





Parcelamento de impostos: São dívidas tributárias que a Recuperanda parcelou junto ao fisco.

No mês de **agosto/23** apresentou aumento de R\$ 26,24 mil em comparação com o mês de julho/23.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Parcelamentos de Impostos	-	-	0,0%	608,39	100,0%	517,49	100,0%	543,73	5,1%	

Empréstimos - RJ: São valores de empréstimos que estavam na conta de empréstimos do “Passivo Circulante”, mas, devido ao pedido de recuperação judicial, foram transferidos para o “Passivo Não Circulante”.

No mês de **agosto/23** não se constatou alteração.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos (RJ)	-	458,79	100,0%	449,02	-2,1%	367,98	-18,0%	367,98	0,0%	

Fornecedores - RJ: São valores devidos a fornecedores que estavam na conta do “Ativo Circulante”, mas, devido ao pedido de recuperação judicial, foram transferidos para o “Passivo Não Circulante”.

No mês de **agosto/23** não se constatou alteração.

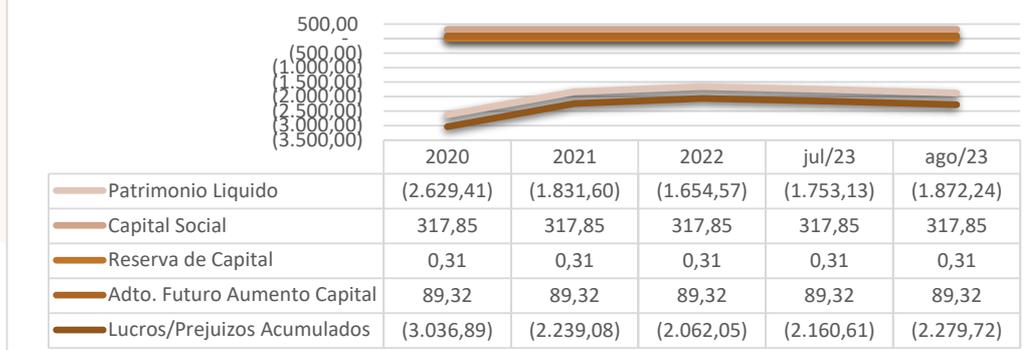
	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores (RJ)	-	405,30	100,0%	161,16	-60,2%	158,97	-1,4%	158,97	0,0%	

O **(iv) Patrimônio Líquido**, que em julho/23 apresentava saldo de R\$ 1,753 milhão negativo, passou para R\$ 1,872 milhões negativos em **agosto/23**, ou seja, aumento de R\$ 119 mil, conforme observa-se do gráfico abaixo:





Evolução da Contas do Patrimônio Líquido



Destacam-se as principais contas:

Capital social: São os recursos que os sócios cotistas integralizaram na empresa.

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

	2020	2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Capital Social	317,85	317,85	0,0%	317,85	0,0%	317,85	0,0%	317,85	0,0%

Reserva de capital: A reserva de capital, assim como a reserva de lucros, é uma das contas que compõem o patrimônio líquido de uma empresa. Entre outras funções, ela pode ser utilizada para compensar perdas de capital sofridas em algum exercício.

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

	2020	2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Reserva de Capital	0,31	0,31	0,0%	0,31	0,0%	0,31	0,0%	0,31	0,0%

Adiantamento futuro aumento de capital: é uma operação comum em grandes empresas, sendo utilizado como forma de investimento ou apenas para permitir que a empresa receba recursos dos sócios com o fim de aumentar o capital social.





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

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adto. Futuro Aumento Capital	89,32		89,32	0,0%	89,32	0,0%	89,32	0,0%	89,32	0,0%

Lucro ou prejuízo acumulado: São os resultados que a Recuperanda vem apurando desde a sua constituição, descontados os lucros distribuídos aos sócios.

No mês de **agosto/23** apresentou aumento de R\$ 119,11 mil, comparado do o saldo do mês de agosto/23.

	2020		2021		2022		jul/23		ago/23	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Lucros/Prejuízos Acumulados	-3.036,89		-2.239,08	-6,2%	-2.062,05	-7,9%	-2.160,61	4,8%	-2.279,72	5,5%

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS: Demonstra-se a seguir a composição da demonstração do resultado do exercício em 31 de Dezembro de 2020, 2021, 2022 e dos meses de julho e **agosto de 2023**, destacando os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

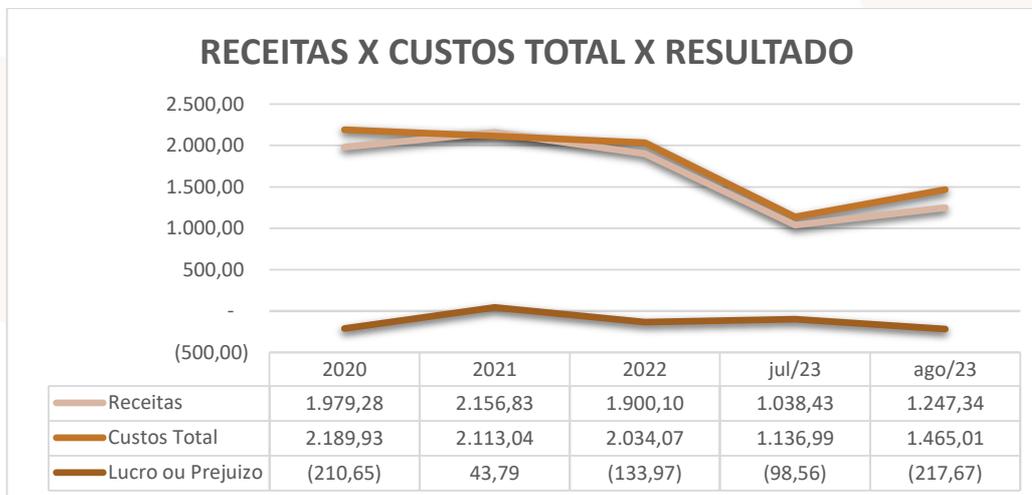
DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO															
INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA															
DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	2.020			2021			2022			jul/23			ago/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	1.979,28	100,0%	5,66%	2.156,83	100,0%	18,85%	1.900,10	100,0%	33,49%	1.038,43	100,0%	-45,36%	1.247,34	100,0%	20,12%
Deduções	-112,11	-5,7%	5,93%	-121,86	-5,7%	18,85%	-110,28	-5,4%	29,72%	-57,62	-5,5%	-47,75%	-69,42	-5,6%	20,48%
RECEITA LIQUIDA	1.867,17	94,3%	5,65%	2.034,97	94,3%	18,85%	1.789,81	94,6%	33,71%	980,81	94,5%	-45,20%	1.177,92	94,4%	20,10%
Custos dos Serviços Prestados	-1.762,39	-89,0%	-0,21%	-1.590,27	-73,7%	19,75%	-1.988,06	-88,1%	-11,71%	-741,50	-71,4%	-62,70%	-985,30	-79,0%	32,88%
RESULTADO BRUTO	104,78	5,3%	8706,46%	444,70	20,6%	15,74%	-198,24	36,6%	629,23%	239,32	23,0%	-220,72%	192,61	15,4%	-19,52%
Despesas Operacionais	-315,43	-15,9%	-14,88%	-392,07	-18,2%	6,73%	-4,74	-19,8%	-70,63%	-383,31	-36,9%	-8084,08%	-460,54	-36,9%	20,15%
Despesas Administrativas	-183,22	-9,3%	-25,82%	-218,04	-10,1%	14,05%	-346,32	-18,9%	-27,83%	-375,44	-36,2%	8,41%	-431,41	-34,6%	14,91%
Impostos e Taxas	-2,31	-0,1%	-71,07%	-13,89	-0,6%	6,86%	-8,67	0,0%	-100,00%	-2,11	-0,2%	-75,62%	-2,11	-0,2%	0,00%
Depreciação e Amortização	-2,19	-0,1%	0,00%	-10,15	-0,5%	203,80%	-10,67	-0,5%	-66,67%	-6,21	-0,6%	-41,76%	-7,10	-0,6%	14,29%
Resultado Financeiro	-133,03	-6,7%	13,09%	-151,02	-7,0%	-6,12%	25,39	-0,5%	-160,85%	-11,56	-1,1%	-145,53%	-31,93	-2,6%	176,29%
Outras Receitas	5,32	0,3%	25,30%	1,03	0,0%	0,00%	335,53	0,0%	32391,31%	12,02	1,2%	-96,42%	12,02	1,0%	0,00%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-210,65	-10,6%	-42,97%	52,64	2,4%	212,11%	-202,99	16,7%	-172,65%	-143,99	-13,9%	-29,06%	-267,93	-21,5%	86,07%
Provisão CSLL - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	-3,32	-0,2%	211,93%	18,27	-3,8%	-196,54%	8,48	0,8%	-53,60%	13,30	1,1%	56,93%
Provisão IRPJ - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	-5,53	-0,3%	212,09%	50,75	-10,6%	-196,54%	36,95	3,6%	-27,18%	36,95	3,0%	0,00%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-210,65	-10,6%	-42,97%	43,79	2,0%	212,13%	-133,97	2,3%	-128,54%	-98,56	-9,5%	-26,43%	-217,67	-17,5%	120,85%
EBITDA	-75,43	-3,8%	-69,77%	213,81	9,9%	18,08%	-217,71	17,7%	79,42%	-126,22	-12,2%	-57,98%	-228,90	-18,4%	81,35%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

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





Destacam-se as seguintes contas:

Receitas operacional bruta: São todos os recursos provenientes da venda de mercadorias ou de uma prestação de serviços.

Nota-se que no mês de **agosto/23** apurou receita acumulada no valor R\$ 1,247 milhão, representando aumento de R\$ 208,91 mil em comparação ao mês julho/23.

	2020	2021	2022	jul/23	ago/23
Receita Operacional Bruta	1.979,28	2.156,83	1.900,10	1.038,43	1.247,34

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 **agosto/23** apurou custo acumulado no valor R\$ 1,465 milhão.

	2020	2021	2022	jul/23	ago/23
Custos Total	2.189,93	2.113,04	2.034,07	1.136,99	1.465,01



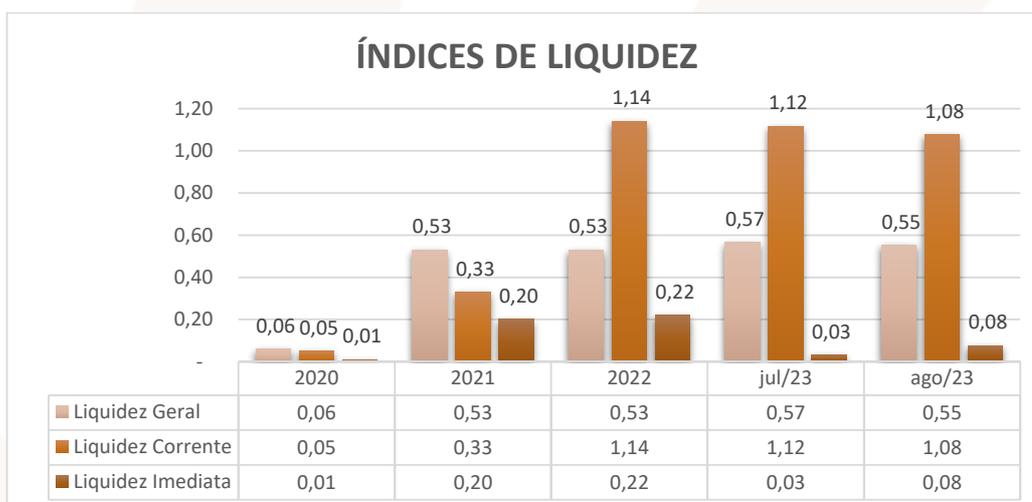


Lucro ou prejuízo do período: É o resultado apurado em cada exercício, quando as receitas são maiores que os custos totais, chama-se lucro, quando as receitas são menores que os custos totais, chama-se prejuízo.

No mês de **agosto/23** apurou-se prejuízo acumulado no valor R\$ 217,67 mil.

	2020	2021	2022	jul/23	ago/23
Lucro ou Prejuízo do Período	- 210,65	43,79	- 133,97	- 98,56	- 217,67

ÍNDICES DE LIQUIDEZ: Os Indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa. No caso da Recuperanda, tem-se os seguintes índices:



Índice de Liquidez Geral: 0,55 - 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: 1,08 - 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: - 0,08 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações. Nota-se que o indicador apresentado aponta que a Recuperanda não possui caixa para pagar suas dívidas de forma imediata.

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, quando a empresa apresenta Ebitda positivo, significa que a vida financeira da empresa está saudável, quando o Ebitda é negativo, significa que a empresa está passando por dificuldade financeira. No caso da Recuperanda, em **agosto/23**, representou R\$ 228,90 mil negativo.



IV. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO

No mês em análise, constatamos que a Recuperanda IHM promoveu diversas campanhas de conscientização da população e incentivo à doação de sangue:





Data	Evento
03/08/2023	Realização da campanha "Cada gota conta", no Centro de Especialidades Médicas em Sarandi/PR;
08/08/2023	Realizada campanha de doação de sangue no projeto furacão de Mandaguaçu/PR, promovida pela Secretaria de Esporte do Município;
17/08/2023	Realizada campanha de doação de sangue no Rotary de Sarandi/PR;
24/08/2023	Realização da campanha de doação de sangue na SVN Investimentos na cidade de Maringá/PR;
08/2023	Realizada campanha de doação de sangue na cidade de Loanda/PR;
29, 30 e 31/08/2023	Realizada campanha de doação de sangue promovida pela Secretaria de Segurança Municipal de Maringá/PR, em comemoração aos 16 anos da guarda civil municipal;

Colaciona-se, abaixo, imagens das campanhas realizadas:



Foram promovidos, também, treinamentos/cursos aos colaboradores do Grupo Hospital do Câncer:

Treinamento aos colaboradores da Enfermagem

Treinamento de integração aos novos colaboradores

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

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





Palestra do programa Hub Saúde Sebrae, com a temática “cultura de isolamentos e precauções padrão no ambiente hospitalar”

Palestra do programa Hub Saúde Sebrae, com a temática “protocolo de precaução e isolamentos”

Ademais, no período em análise, as Recuperandas adquiriram equipamentos hospitalares para aprimorar o atendimento aos pacientes e os procedimentos realizados, bem como equipamentos não hospitalares que aprimoraram a sua estrutura física interna e externa:

Equipamento	Imagem
Pistola de limpeza de instrumentais cirúrgicos	
Microondas (refeitório)	
Para-raios	<p>Área Protegida pelo SPDA</p> <p>O(s) círculo(s) a seguir refere(m)-se às áreas de proteção, ou seja, este sistema além de proteger as edificações, também protege as áreas abertas contra impactos diretos de raios.</p> <p>Modelo S40: Raio de proteção: 65 metros.</p>  





Com relação ao passivo tributário das Recuperandas, em especial em relação à regularização das questões envolvendo a obtenção de CND, foi informado que as Recuperandas fizeram pedido de transação junto ao Fisco e que este estava em processamento.

V. DA FISCALIZAÇÃO AO CUMPRIMENTO DO PRJ

Aos dias 21/09/2023 e 25/09/2023 ocorreu o início do cumprimento do PRJ, com o pagamento dos créditos trabalhistas de natureza estritamente salarial, previstos no art. 54, §1º, da LREF e os atinentes às classes I (incontroversos), III (entrada de R\$3.000,00) e IV (entrada de R\$3.000,00), respectivamente.

Com fundamento no art. 22, II, "a", da Lei 11.101/2005 ("LREF") esta Administração Judicial apresentou aos autos principais o 1º Relatório de fiscalização do cumprimento do Plano de Recuperação Judicial (seq. 1.783), abordando, sinteticamente, as condições de pagamento previstas no PRJ homologado, além de informações a respeito dos pagamentos lá estabelecidos, com base nos comprovantes de pagamento franqueados pelas Recuperandas, cujo resumo segue demonstrada na sequência:

Classe	Subclasse	Valor da classe	Valor com deságio	Valor sem deságio	Início dos pagamentos	Valor total pago (setembro/23)	Saldo remanescente da classe sem correção
Classe I	Créditos trabalhistas de natureza estritamente salarial e vencidos até 03 meses antes da data do pedido de RJ, até o limite de 5 salários-mínimos	R\$ 512.385,42	-	-	21.09.2023	R\$ 17.094,38	R\$ 495.291,04
	25.09.2023						
	A depender*						
Classe III	Entrada de R\$3.000,00	R\$ 12.244.169,07	R\$ 1.774.319,37	R\$ 415.373,27	25.09.2023	R\$ 4.317,15	R\$ 2.185.375,49
	Saldo remanescente aos R\$3.000,00				25.09.2026		
Classe IV	Entrada de R\$3.000,00	R\$ 3.021.741,29	R\$ 400.333,47	R\$ 352.851,48	25.09.2023	R\$ 6.000,00	R\$ 747.184,95
	Saldo remanescente aos R\$3.000,00				25.09.2026		

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





25/09/2023, apenas 06 (seis) credores forneceram seus dados bancários adequadamente, segundo informações obtidas junto às Recuperandas, os quais foram devidamente pagos.

VI. CONSIDERAÇÕES FINAIS

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

Maringá/PR, 9 de outubro de 2023.

AUXILIA CONSULTORES LTDA.

Henrique Cavalheiro Ricci | OAB/PR 35.939

