**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**

**2º TRIMESTRE DE 2018**

**EMPRESA BRASILEIRA DE HEMODERIVADOS E BIOTECNOLOGIA**

**HEMOBRÁS**

**EMPRESA BRASILEIRA DE HEMODERIVADOS E BIOTECNOLOGIA - HEMOBRÁS CNPJ Nº 07.607.851/0001-46**

**BALANÇO PATRIMONIAL EM (EM REAL)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ATIVO****CIRCULANTE**Caixa e equivalentes de caixa ClientesEstoqueImpostos a recuperarAdiantamentos Convênios e Assemelhados Outros Créditos**Total do Ativo Circulante****NÃO CIRCULANTE**Adiantamentos Depósitos Judiciais Outros Créditos **Imobilizado**Imobilizado em Operação Imobilizado em Andamento (-) Depreciação Acumulado(-) Perdas por Redução ao Valor M. Intangível**Total do Ativo Não Circulante** |  | **30.06.2018** | **31.12.2017** |
| 4 | 265.629.247 | 207.594.980 |
| 5 | 158.701.138 | 149.744.573 |
| 6 | 131.926.349 | 166.309.980 |
| 7 | 54.790.681 | 54.841.215 |
| 8 | 2.309.784 | 1.475.162 |
| 9 | 2.616.033 | 10.713.392 |
|  | **615.973.232** | **590.679.302** |
| 8 | 2.883.472 | 2.883.472 |
| 10 | 147.086 | 149.192 |
| 9 | 4.256.358 | 4.256.358 |
| 11 | **834.394.505** | **829.354.956** |
|  | 50.866.755 | 50.739.523 |
|  | 812.953.456 | 806.655.684 |
|  | (19.413.549) | (18.028.094) |
|  | (10.012.157) | (10.012.157) |
| 12 | 21.813.989 | 22.876.065 |
|  | **863.495.410** | **859.520.043** |
| **TOTAL DO ATIVO** |  | **1.479.468.642** | **1.450.199.345** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

**EMPRESA BRASILEIRA DE HEMODERIVADOS E BIOTECNOLOGIA - HEMOBRÁS CNPJ Nº 07.607.851/0001-46**

**BALANÇO PATRIMONIAL EM (EM REAL)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PASSIVO** |  | **30.06.2018** | **31.12.2017** |
| **CIRCULANTE** |  |  |  |
| Fornecedores | 13 | 533.394.711 | 429.765.453 |
| Convênios | 14 | 5.199.740 | 5.197.390 |
| Obrigações Tributárias | 15 | 1.477.955 | 7.719.337 |
| Obrigações Sociais | 16 | 5.696.112 | 3.865.141 |
| Outras Obrigações |  | 991.905 | 1.074.340 |
| **Total do Passivo Circulante** |  | **546.760.423** | **447.621.661** |
| **NÃO CIRCULANTE** |  |  |  |
| Fornecedores | 13 | 219.491.435 | 219.491.435 |
| Outras Contas a Pagar |  | 9.244 | 9.244 |
| Contingências | 18 | 254.052 | 254.052 |
| AFAC | 22 | 475.947.978 | 462.087.841 |
| **Total do Passivo Não Circulante** |  | **695.702.709** | **681.842.572** |
| **Total do Passivo** |  | **1.242.463.133** | **1.129.464.233** |
| **PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | **17** |  |  |
| Capital Social |  | 713.702.556 | 713.702.556 |
| Prejuízos acumulados |  | (476.697.046) | (392.967.444) |
| **Total do Patrimônio Líquido** |  | **237.005.510** | **320.735.112** |
| **TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO** |  | **1.479.468.642** | **1.450.199.345** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

**EMPRESA BRASILEIRA DE HEMODERIVADOS E BIOTECNOLOGIA**

**- HEMOBRÁS**

**CNPJ Nº 07.607.851/0001-46 PARA PERÍODOS FINDOS EM (EM REAL)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Período de seis meses de 01.01.2018 a****30.06.2018** | **Período de três meses de 01.04.2018 a****30.06.2018** | **Período de seis meses de 01.01.2017 a****30.06.2017** | **Período de três meses de 01.04.2017 a****30.06.2017** |
| **Receita Operacional Bruta**(-) Deduções da Receita Bruta**Receita Operacional Liquida**(-) Custos dos Produtos Vendidos**Resultado Operacional Bruto****Despesas Operacionais Administrativas Administrativas**Salários e EncargosSalários Encargos Adicionais Benefícios Plano de SaúdeTributárias GeraisDepreciação/Amortização Provisão PerdaOutras Despesas/Receitas**Resultado Financeiro Líquido Resultado Financeiro Líquido**Receitas FinanceirasDespesas Financeiras**Resultado Operacional Antes Impostos s/ o Lucro**IRPJ s/ lucro CSLL s/ Lucro**Resultado Líquido do exercício** |  | **347.929.448** | **152.490.135** | **377.512.722** | **208.462.722** |
|  | 0 | 0 | (4.045.806) | (4.045.806) |
| **20** | **347.929.448** | **152.490.135** | **373.466.916** | **204.416.916** |
| **21** | (269.127.997) | (120.228.284) | (169.436.688) | (111.055.474) |
|  | **78.801.450** | **32.261.852** | **204.030.228** | **93.361.442** |
|  | **(67.087.561)** | **(41.784.707)** | **(41.734.428)** | **(22.404.516)** |
|  | **(67.087.561)** | **(41.784.707)** | **(41.734.428)** | **(22.404.516)** |
|  | **(12.679.242)** | **(6.422.423)** | **(9.970.733)** | **(5.140.719)** |
|  | (7.240.620) | (3.685.043) | (5.694.501) | (2.875.222) |
|  | (4.333.780) | (2.254.612) | (3.194.412) | (1.722.963) |
|  | (31.982) | (19.103) | 0 | 0 |
|  | (811.713) | (333.780) | (914.167) | (458.300) |
|  | (261.146) | (129.885) | (167.653) | (84.234) |
|  | (137.898) | (76.763) | (2.887.245) | (1.615.804) |
|  | (21.551.294) | (11.907.165) | (26.934.489) | (14.660.344) |
|  | (2.446.272) | (1.337.225) | (1.941.087) | (986.774) |
|  | (22.042.706) | (22.042.706) | 0 | 0 |
|  | (8.230.149) | 1.576 | (874) | (874) |
| **19** | **(89.866.251)** | **(83.730.089)** | **(29.555.416)** | **(33.871.738)** |
|  | **(89.866.251)** | **(83.730.089)** | **(29.555.416)** | **(33.871.738)** |
|  | 28.487.998 | 3.231.068 | 37.215.813 | 6.314.574 |
|  | (118.354.249) | (86.961.157) | (66.771.229) | (40.186.312) |
|  | **(78.152.362)** | **(93.252.945)** | **132.740.384** | **37.085.188** |
|  | (4.102.377) | 0 | (23.226.270) | (6.490.046) |
|  | (1.474.863) | 0 | (8.365.777) | (2.338.577) |
|  | **(83.729.603)** | **(93.252.945)** | **101.148.337** | **28.256.566** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

**EMPRESA BRASILEIRA DE HEMODERIVADOS E BIOTECNOLOGIA - HEMOBRÁS CNPJ Nº 07.607.851/0001-46**

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO**

**LÍQUIDO (EM REAL)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Capital****Social** | **Prejuízos****Acumulados** | **Total** |
| **SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016** | **713.702.556** | **(564.881.109)** | **148.821.447** |
| Resultado do exercício | 0 | 101.148.337 | 101.148.337 |
| **SALDO EM 30 DE JUNHO DE 2017** | **713.702.556** | **(463.732.772)** | **249.969.784** |
| **SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017** | **713.702.556** | **(392.967.444)** | **320.735.112** |
| Resultado do exercício | 0 | (83.729.603) | (83.729.603) |
| **SALDO EM 30 DE JUNHO DE 2018** | **713.702.556** | **(476.697.047)** | **237.005.510** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

**EMPRESA BRASILEIRA DE HEMODERIVADOS E BIOTECNOLOGIA - HEMOBRÁS CNPJ Nº 07.607.851/0001-46**

**DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - PELO METODO**

**INDIRETO**

**PARA OS PERÍODOS FINDOS EM (EM REAL)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Período de seis meses em 30.06.2018** | **Período de seis meses em 30.06.2017** |
| **FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS** |  |  |
| **Lucro/Prejuízo Líquido** | **(83.729.603)** | **101.148.337** |
| **Ajuste de Valores não Monetários** |  |  |
| Depreciação e Amortização | 2.447.530 | 2.684.581 |
| Ajuste de Imobilizado e Intangível | - | 168.941 |
| **Lucro/Prejuízo Ajustado** | **(81.282.073)** | **104.001.860** |
| **(Aumento) Redução nos Ativos** |  |  |
| Estoque | 34.383.631 | (35.375.956) |
| Clientes | (8.956.565) | (49.748.653) |
| Impostos a Recuperar | 50.534 | (4.218.701) |
| Adiantamentos | (834.623) | 96.042 |
| Outros Ativos | 8.099.465 | (3.986.169) |
| **Aumento (Redução) nos Passivos** |  |  |
| Fornecedores | 103.629.259 | 130.911.837 |
| Convênios | 2.350 | 71.663 |
| Obrigações com Pessoal | 1.830.971 | 1.477.183 |
| Obrigações Tributárias | (6.241.382) | 3.554.499 |
| Outros Passivos | (82.435) | 5.662.742 |
| AFAC | 13.860.137 | 42.267.492 |
| **Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais** | **64.459.270** | **194.713.837** |
| **FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO** |  |  |
| Aquisição de Imobilizado | (6.425.004) | (16.199.817) |
| Aquisição de Intangível | - | (1.052.918) |
| **Caixa líquido gerado pelas atividades de Investimento** | **(6.425.004)** | **(17.252.734)** |
| **Aumento (Redução) nas Disponibilidades** | **58.034.266** | **177.461.103** |
| **Saldo Inicial das Disponibilidades** | 207.594.980 | 72.049.706 |
| **Saldo Final das Disponibilidades** | 265.629.247 | 249.510.809 |
| **Aumento (Redução) nas Disponibilidades** | **58.034.266** | **177.461.103** |

**EMPRESA BRASILEIRA DE HEMODERIVADOS E BIOTECNOLOGIA - HEMOBRÁS CNPJ Nº 07.607.851/0001-46**

**DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - PELO METODO**

**INDIRETO**

**PARA OS PERÍODOS FINDOS EM (EM REAL)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. **RECEITAS**

Receita Operacional Bruta Outras receitas1. **INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS**

Custo dos serviços ger. / medicamentos vend. ao MS Materiais, energia, serviços de terceiros e outros Perdas no valor de recuperação de ativos - Impairment1. **VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)**
2. **DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO**
3. **VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE (3-4)**
4. **VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANFERÊNCIA**

Receitas financeiras Outras1. **VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5+6)**
2. **DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO**
	1. **Pessoal e encargos**

Remuneração direta BenefíciosF.G.T.S* 1. **Impostos, taxas e contribuições**

Federais Estaduais Municipais* 1. **Remuneração de capitais de terceiros**

Juros Aluguéis Outras* 1. **Remuneração de Capitais Próprios**
 | **Período de** | **Período de** |
| **seis meses em** | **seis meses em** |
| **30.06.2018** | **30.06.2017** |
| **347.931.727** | **377.520.045** |
| 347.929.448 | 377.512.722 |
| 2.280 | 7.323 |
| **320.442.097** | **195.262.237** |
| 269.127.997 | 169.436.688 |
| 51.314.099 | 25.825.548 |
| - | - |
| **27.489.631** | **182.257.808** |
| **2.446.272** | **1.941.087** |
| **25.043.359** | **180.316.721** |
| **28.487.998** | **37.215.813** |
| 6.562.426 | 5.060.346 |
| 21.925.571 | 32.155.467 |
| **53.531.356** | **217.532.534** |
|  |  |
| **53.531.356** | **217.532.534** |
| **10.348.772** | **8.327.459** |
| 8.565.489 | 6.715.558 |
| 1.072.859 | 1.081.820 |
| 710.423 | 530.080 |
| **8.045.608** | **40.257.663** |
| 7.959.498 | 36.691.410 |
| 31.463 | 2.744.805 |
| 54.647 | 821.448 |
| **118.866.579** | **67.799.076** |
| 3.246 | 147.341 |
| 512.330 | 1.027.848 |
| 118.351.002 | 66.623.888 |
| **(83.729.603)** | **101.148.337** |
|  |  |
| **Lucros retidos/ Prejuízo do exercício** | **(83.729.603)** | **101.148.337** |

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS EM 30 DE JUNHO DE 2018

**(Valores expressos em Real, exceto quando indicado de outra forma)*:***

# CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa Brasileira de Hemoderivados e Biotecnologia – Hemobrás é uma empresa pública de personalidade jurídica de direito privado, vinculada ao Ministério da Saúde, constituída nos termos da Lei nº 10.972, de 02 de dezembro de 2004, sob a forma de sociedade limitada, e regulamentada pelo Decreto nº 5.402, de 28 de março de 2005, que aprovou seu estatuto social.

Em 14 de junho de 2018, houve a primeira Assembleia Geral Extraordinária para aprovação do novo Estatuto da Empresa para adaptá-lo ao disposto na Lei nº 13.303, de 2016, e no Decreto nº 8.945, de 2016, alterado pelo Decreto nº 9.361, de 08 de maio de 2018. O novo Estatuto da Hemobrás foi publicado no D.O.U. em 22 de junho de 2018.

A Empresa tem como atividade principal a produção industrial de hemoderivados, prioritariamente para tratamento de pacientes do Sistema Único de Saúde (SUS), a partir do fracionamento de plasma obtido no Brasil, vedada a comercialização somente dos produtos deles resultantes, podendo ser ressarcida pelos serviços de fracionamento, de acordo com o previsto no parágrafo único do art. 2º da Lei nº 10.205, de 21 de março de 2001.

Os principais produtos que serão comercializados pela Hemobrás são:

**Albumina** - Utilizada no tratamento de queimados, pessoas com cirrose, pacientes de terapia intensiva, entre outros.

**Complexo protrombínico** - Conjunto de proteínas que atua na coagulação e também é indicado para pacientes com hemofilias A e B, para o tratamento de hemorragias em pessoas que utilizam medicamentos anticoagulantes e para cirrose hepática.

**Fator IX** - Coagulante utilizado no tratamento de pessoas com hemofilia B.

**Fator VIII plasmático e Fator VIII recombinante**- Coagulante utilizado no tratamento de pessoas com hemofilia A. O Fator VIII recombinante tem o registro na ANVISA nº 1.9304.0001 e seu nome comercial está registrado como o **Hemo-8r**.

**Fator de Von Willebrand** - Proteína de coagulação usada no tratamento da doença de Von Willebrand, tipo de enfermidade que, como na hemofilia, o paciente tem dificuldade para coagular o sangue.

**Imunoglobulina** - Hemoderivado de maior consumo no mundo é usado para o tratamento de pessoas com AIDS e outras deficiências imunológicas, doenças autoimunes e infecciosas.

A Hemobrás está sediada em Brasília no Distrito Federal e possui quatro filiais no estado de Pernambuco, sendo uma na cidade do Recife, duas na cidade de Abreu e Lima e uma cidade de Goiana.

# APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

As demonstrações financeiras intermediárias foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovadas por resoluções do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e por normas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

Cabe destacar que as demonstrações financeiras intermediárias foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras intermediárias são mensurados usando o Real, moeda do principal ambiente econômico no qual a Empresa atua (moeda funcional). As demonstrações financeiras estão apresentadas em unidades de Real.

# PRINCÍPIOS E PRÁTICAS CONTÁBEIS

* + **Apuração do resultado**

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

A receita de serviços prestados será reconhecida no resultado em função da entrada em operação.

# Caixa e equivalentes de caixa

Incluem dinheiro em caixa, contas bancárias e investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos e com risco irrelevante de mudança de valor. As aplicações financeiras que não se qualificam como caixa e equivalentes de caixa foram classificadas como investimentos mantidos até o vencimento e são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de taxa de juros efetiva, deduzido de eventuais reduções em seu valor recuperável, quando aplicável.

# Clientes

São contabilizados inicialmente pelo valor de custo da contraprestação a ser recebida, sendo deduzidas as perdas por redução ao valor recuperável de ativos (impairment), se houver.

A Hemobrás não reconheceu, no segundo trimestre de 2018, as perdas em créditos de liquidação duvidosa, possui um único cliente que é o Ministério da Saúde e o mesmo pagou todos os títulos que estavam em aberto.

# Estoque

Os insumos, as matérias-primas e os medicamentos estão registrados ao custo histórico de aquisição, que não excede o valor de mercado. É utilizado o método do custo médio ponderado do estoque para fins apuração do estoque. Os medicamentos são adquiridos em moeda estrangeira e o seu valor é registrado pelo câmbio do dia da nacionalização. Os contratos da Hemobrás com seu único cliente foram formalizados, devido a impeditivos legais, em moeda nacional, por este motivo os preços de venda desses medicamentos estão abaixo do preço de mercado, quando consideramos a valorização do dólar no último ano.

# Créditos tributários

Os créditos tributários existentes são referentes a saldos negativos do IRPJ dos exercícios de 2008 ao 2º trimestre de 2018. Os valores são atualizados mensalmente pela taxa Selic.

# Imobilizado

O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição, formação e construção, que compreende também os custos diretamente atribuíveis para colocar o ativo em condições de operação, bem como, quando aplicável, estimativa dos custos com desmontagem e remoção do imobilizado e de restauração do local onde está localizado, deduzido da depreciação acumulada e perdas por redução ao valor recuperável de ativos (impairment). A depreciação é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 11 e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens. Gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos e vida útil do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa.

# Intangível

O intangível, representado por aquisição de licenças de uso de softwares e marcas adquiridas, é registrado pelo custo de aquisição e/ou formação, sendo amortizado, após a entrada em operação, sendo seus valores recuperáveis em função de suas operações.

# Avaliação do valor recuperável dos ativos

Os bens do imobilizado, intangível e outros ativos não circulantes são avaliados periodicamente com a finalidade de identificar evidências que levem a perdas de valores não recuperáveis, ou, ainda, sempre que eventos ou alterações significativas nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando aplicável, ocorrendo perda decorrente das situações em que o valor contábil do ativo ultrapasse seu valor recuperável - definido pelo maior valor entre o valor em uso do ativo e o valor líquido de venda do ativo - esta é reconhecida no resultado do período.

# Direitos e obrigações

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias auferidas/incorridas, que são apropriados em despesas e receitas financeiras. As obrigações são classificadas em (i) Circulantes, quando os prazos estabelecidos ou esperados situem-se no curso do exercício subsequente à data do balanço patrimonial; e (ii) Não circulantes, quando os prazos estabelecidos ou esperados situem-se após o término do exercício subsequente à data do balanço patrimonial.

# Convênios

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 8, a Empresa mantém, como concedente, convênios com cinco parceiros distintos. Os convênios foram firmados com objetivo de desenvolver programas de cooperação técnico-científica e obras de engenharia. A Empresa também é convenente em quatro convênios firmados com o Governo Federal, conforme Nota Explicativa nº 14.

# Provisões para riscos trabalhistas, fiscais e cíveis

São definidas com base em avaliação e qualificação dos riscos cuja probabilidade de perda é considerada provável, conforme NBC TG 25 (R1). Esta avaliação é suportada pelo julgamento da Procuradoria Jurídica da empresa, considerando as jurisprudências, as decisões em instâncias iniciais e superiores, o histórico de eventuais acordos e decisões, a experiência da administração e de seus assessores jurídicos, bem como outros aspectos aplicáveis.

# Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

Os demais ativos são registrados ao custo de aquisição, reduzidos de provisão para ajuste ao valor recuperável, quando aplicável. As demais obrigações são registradas pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

# Uso de estimativas contábeis

Na elaboração das informações, é necessário que a Administração faça uso de estimativas e adote premissas para a contabilização de certos ativos, passivos e outras transações, entre elas: a constituição de provisões necessárias para riscos tributários, cíveis e trabalhistas; a vida útil do ativo imobilizado; as perdas relacionadas ao “contas a receber”; a recuperação do valor de ativos, incluindo intangíveis; e a elaboração das projeções para a realização de imposto de renda diferido, as quais, apesar de refletirem o julgamento da melhor estimativa possível, por parte da Administração da Empresa, podem, eventualmente, apresentar variações em relação aos dados e aos valores reais.

# Demonstração do valor adicionado (DVA)

Essa demonstração tem por finalidade evidenciar a riqueza criada pela Empresa e sua distribuição durante determinado período e é apresentada pela Hemobrás, conforme requerido pela legislação societária brasileira, como parte de suas demonstrações contábeis.

A DVA foi preparada com base em informações obtidas dos registros contábeis que servem de base de preparação das demonstrações contábeis e seguindo as disposições contidas na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Em sua primeira parte apresenta a riqueza criada pela Empresa, representada pelas receitas, pelos insumos adquiridos de terceiros (custo das vendas e aquisições de materiais, energia e serviços de terceiros, incluindo os tributos no momento da aquisição, os efeitos das perdas e recuperação de valores ativos, e a depreciação e amortização) e o valor adicionado recebido de terceiros (receitas financeiras e outras receitas). A segunda parte da DVA apresenta a distribuição da riqueza entre pessoal, impostos, taxas e contribuições, remuneração de capitais de terceiros e remuneração de capitais próprios.

Moeda estrangeira

A Administração da empresa definiu que sua moeda funcional é o Real de acordo com as normas descritas no NBC TG 02 (R3) – Efeitos nas Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Contábeis. Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas que não realizadas na moeda funcional, são convertidas pela taxa de câmbio das datas de cada transação. Ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio na data do fechamento. Os ganhos e as perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e os passivos monetários são reconhecidos nas demonstrações de resultados. Ativos e passivos não monetários adquiridos ou contratados em moeda estrangeira, quando aplicável, são convertidos com base nas taxas de câmbio das datas de transações ou nas datas de avaliação ao valor justo quando este é utilizado.

# Caixa e Equivalentes de Caixa

**R$**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  **30.06.2018**  |  **31.12.2017**  |
| Fundo fixo | 11.200 | 5.216 |
| Banco conta movimento | 15.520 | 11.152.938 |
| Aplicações financeiras |  265.606.526  |  196.436.826  |
|  |  **265.629.247**  |  **207.594.980**  |
| Aplicações Financeiras |  |  |
|  | **R$** |  |
|  |  **30.06.2018**  |  **31.12.2017**  |
| Aplic. Extra mercado CEF – C/C 1123-2 | 21.062.781 | 20.564.239 |
| Aplicação BB-Extra M. Exc FAE - CNPJ JBB 15402-4 | 244.440.763 | 175.771.426 |
| Conta Poupança - Conv. 4502/2007 C/C 14.502-05 |  102.982  |  101.161  |
|  |  **265.606.526**  |  **196.436.826**  |

As disponibilidades são representadas substancialmente por Fundo Extra Mercado do Banco do Brasil. Os rendimentos estão vinculados à taxa média no trimestre de 0,39% ao mês, para a aplicação extra mercado e de 0,25% ao mês para a poupança. A aplicação financeira ligada ao convênio está representada por Conta Poupança. As aplicações financeiras classificadas como

valores equivalentes a caixa estão representadas por investimentos de curto prazo e possuem liquidez imediata.

No segundo trimestre do ano de 2018, as aplicações financeiras representam 17,95% do ativo total. Comparando o segundo trimestre de 2018 com a posição em 31 de dezembro de 2017 houve um aumento de 27,96%.

# Clientes

**R$**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  **30.06.2018**  |  |  **31.12.2017**  |
| Clientes a Receber | 158.701.138 |  | 149.744.573 |
| **Clientes a Receber** |  **158.701.138**  |  |  **149.744.573**  |

A conta de clientes aumentou em 5,98% no segundo trimestre de 2018 se comparado com 31 de dezembro de 2017. Esta mesma representa um percentual de 10,73% (R$ 158.701.138) do ativo total da Hemobrás de valores recebíveis.

Como comentado no primeiro trimestre de 2018, ainda encontra-se a receber o valor do contrato de prestação de serviço de fracionamento do plasma e devido a questões de glosa de rendimento, não sendo possível a liquidação das notas fiscais referentes aos TAFs 6 e 7. Isto representa, aproximadamente, R$ 30 milhões a mais nas faturas referentes ao Contrato nº 123/13. A diferença restante refere-se ao contrato de aquisição do Fator VIII Recombinante.

# Estoque

No segundo trimestre de 2018, a Hemobrás continuou a distribuição do concentrado de fator VIII de coagulação recombinante recebido da Shire/Baxalta. Os estoques foram mensurados com base no valor de aquisição e o método utilizado para mensuração das saídas foi o custo médio ponderado. O valor realizável líquido da quantidade de estoque mantido para atender contratos de venda com o Ministério da Saúde no exercício corrente foi maior que o custo de aquisição, dessa forma, o estoque foi mensurado pelo custo de aquisição. Na conta *“Produtos para revenda e acabados – medicamentos”*, o saldo em 30/06/2018 totalizou R$ 118.789.560 quando comparado com 31/12/2017 que era R$ 129.035.560, em virtude de não estar mais ocorrendo o efeito sazonal do recebimento de medicamentos bonificados sobre o custo da aquisição, conforme falado no trimestre anterior, visto que até 2016 a Hemobrás era obrigada a cumprir uma compra mínima, para ter o direito ao recebimento de medicamentos bonificados, o que não ocorreu em 2017, pois todas as aquisições realizadas foram renegociadas e já contemplavam o recebimento de medicamentos adquiridos e bonificados na mesma remessa. A Hemobrás continua adquirindo os medicamentos recombinantes em moeda corrente, fato que vem ocorrendo desde a segunda aquisição de 2017.

Na conta de estoque houve uma redução de 20,67% em relação ao exercício findo em 2017, e hoje representa 8,92% do ativo total da empresa. No segundo trimestre de 2018, a Hemobrás concluiu o levantamento dos medicamentos hemoderivados que estão sem movimentação e perderam o Certificado de Boas Práticas Farmacêuticas – CBPF, e foi realizada a provisão de perda deste estoque no valor de R$ 22.042.706.

**R$**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  **30.06.2018**  |  **31.12.2017**  |
| **Produtos para Revenda e Acabados** | **139.304.440** | **151.567.636** |
| Matéria-prima – plasma | 11.221.090 | 13.238.286 |
| Produtos em Elaboração | 9.293.790 | 9.293.790 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Produtos para revenda e acabados – medicamentos | 118.789.560 | 129.035.560 |
| ( - ) Provisão para Perda de estoque | (22.042.706) |  |
| **Estoque – Material de Uso/Consumo** | **3.488.664** | **3.507.341** |
| **Importações em And. – Estoque e Estoque a apropriar** |  **11.175.950**  |  **11.235.003**  |
| **Estoque Circulante** |  **131.926.349**  |  **166.309.980**  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| BETAFACT 500 UI/10 ml – Fator IX - Plasmático | 6.312.759 | 6.312.759 |
| FACTANE 500 UI/5 ml – Fator VIII – Plasmático | 3.381.382 | 3.381.382 |
| TEGELINE 5g/100ml - IMUNOGLOBULINA | 9.130.772 | 9.130.772 |
| VIALEBEX 200mg/ml 50ml - ALBUMINA | 3.217.792 | 3.217.792 |
| Concentrado de fator VIII da coagulação recomb. 250 UI | 19.935.442 | 22.830.596 |
| Concentrado de fator VIII da coagulação recomb. 500 UI | 66.786.772 | 82.713.483 |
| Concentrado de fator VIII da coagulação recomb. 1000 UI | 10.024.640 | 1.448.776 |
| **Total de Medicamentos** | **118.789.560** | **129.035.560** |

# Impostos a Recuperar

A conta de impostos a recuperar teve uma redução de 0,09% e se refere ao aproveitamento dos créditos tributários a menor com as operações da Hemobrás de venda de medicamentos para o Ministério da Saúde. Esta conta representa 3,70% do ativo total da Hemobrás.

**R$**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  **30.06.2018**  |  **31.12.2017**  |
| IRRF a recuperar | 6.835.232 | 4.784.347 |
| CSLL a Recuperar | 3.654.692 | 1.632.668 |
| PIS a Recuperar | 5.933.735 | 6.779.276 |
| COFINS a Recuperar | 35.859.099 | 39.753.710 |
| PIS | 27.690 | 27.690 |
| COFINS | 132.268 | 132.268 |
| ISS | 21.486 | 21.486 |
| ICMS-DF | 78.655 | 78.655 |
| IRRF s/ Aplicação Financeira | 818.959 |  |
| IRPJ Saldo Negativo DIPJ 2014/2015 | 297.460 | 290.712 |
| CSLL Saldo Negativo DIPJ 2014/2015 | 1.893 | 1.850 |
| CSLL Saldo Negativo DIPJ 2013/2014 | 112.205 | 109.837 |
| CSLL Saldo Negativo DIPJ 2011/2012 | 121.718 | 119.400 |
| IRPJ Saldo Negativo DIPJ 2015/2016 | 4.996 | 4.872 |
| CSLL Saldo Negativo DIPJ 2015/2016 | 2.144 | 2.091 |
| Outros Impostos a Compensar |  403.619  |  1.102.353  |
|  |  **54.305.851**  |  **54.841.215**  |
| **8 Adiantamento de Convênios e Assemelhado** |  |  |

Esta conta aumentou em 56,58% no curto prazo e no longo prazo o valor se manteve em relação à posição em 31 de dezembro de 2017.

**R$**

 **30.06.2018 31.12.2017**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Adiantamento a Fornecedores** | **249.040** | **251.962** |
| Adiantamento a Fornecedores | 249.040 | 251.962 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Adiantamento a Convênios** | **922.214** | **922.214** |
| OPAS – Org. Pan-Americana da Saúde | 811.856 | 811.856 |
| COPPETEC | 110.358 | 110.358 |
| **Adiantamento a funcionários** | **1.138.531** | **300.986** |
| Empregados/Diretoria/Conselho/Colaborador |  1.138.531  |  300.986  |
| **Circulante** |  **2.309.784**  |  **1.475.162**  |
| **Adiantamento a funcionários** | **18.994** | **18.994** |
| Adiant. para funcionários/ colabor. / diretoria/cons. | 18.994 | 18.994 |
| **Adiantamento a Convênios** | **2.864.478** | **2.864.478** |
| AD DIPER – Conv. 01/2009 (Serviços) | 266.292 | 266.292 |
| FIOCRUZ/FIOTEC – TC 83/2010 | 1.842.942 | 1.842.942 |
| OPAS – Org. Pan-Americana da Saúde |  755.244  |  755.244  |
| **Não Circulante** |  **2.883.472**  |  **2.883.472**  |
| **Total** |  **5.193.256**  |  **4.358.634**  |
| **9 Outros Créditos** |  |  |

Esta conta reduziu em 75,58% no trimestre, principalmente em relação à baixa na conta de Custo do Plasma a Apropriar, conforme já comentado nas demonstrações contábeis de 2017, referente à parada no recebimento do plasma coletado dos hemocentros, onde o custo com armazenagem, pessoal e demais custos se acumularam desde outubro de 2016, e que dessa forma, não está sendo possível fazer a apropriação deste custo para o estoque de plasma. Diante do fato exposto, a Hemobrás fez a reclassificação da conta de Custo do Plasma a Apropriar, sendo uma parte indo para perda do custo de plasma a apropriar no início de janeiro de 2018 no valor de R$ 8.231.724 que se refere ao custo que deveria ser apropriado em exercícios anteriores e a parte de janeiro a junho de 2018 foi reclassificado para as contas correspondentes de despesas durante o primeiro trimestre de 2018, de acordo com a competência do lançamento.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **R$** | **R$** |
| **30.06.2018** | **31.12.2017** |
| Encargos a Recuperar – Fornecedor | 2.098.846 | 1.546.344 |
| Custos do Plasma a Apropriar | - | 8.231.724 |
| Custos de Medicamentos a Apropriar | 284.600 | 586.494 |
| Cessão de Licença de Uso de Software a Apropriar | 145.094 | 64.129 |
| Outros créditos | 87.492 | 284.704 |
| **Circulante** | **2.616.033** | **10.713.392** |
| FOPAG -Valores indevidos ou a maior pagos | 1.070 | 1.070 |
| FGTS - Pag. Indevido a Maior | 12.634 | 12.634 |
| Encargos a Recuperar - Fornecedor | 4.242.654 | 4.242.654 |
| **Não Circulante** | **4.256.358** | **4.256.358** |
| **10 Depósitos Judiciais** |  |  |

O grupo de Depositos Judiciais ocorreu uma redução de 1,41% na posição do balanço patrimonial em 30 de junho de 2018 quando comparado a 31 de dezembro de 2017. Já o aumento da conta

121.400 deveu-se ao pagamento pela Hemobrás de decisão proferida nos autos da ação trabalhista nº 0000864-86.2016.5.06.0001.

**R$**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  **30.06.2018**  |  **31.12.2017**  |
| Cível | 2.994 | 2.994 |
| Trabalhista |  144.092  |  146.198  |
|  |  **147.086**  |  **149.192**  |

# Imobilizado

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Composição do Imobilizado** | **30/06/2018** | **31/12/2017** |
| **Custo / Perda** | **Depreciação****Acumulada** | **Líquido** | **Líquido** |
| Edifícios | 28.008.713 | -6.487.479 | 21.521.235 | 22.081.407 |
| Móveis e Utensílios | 1.653.478 | -795.530 | 857.948 | 935.423 |
| Máquinas e Equipamentos | 656.633 | -144.516 | 512.117 | 539.618 |
| Benfeitorias em Imóveis de Terceiros | 383.833 | -334.571 | 49.262 | 21.085 |
| Computadores e Periféricos | 3.133.492 | -2.460.427 | 673.065 | 569.644 |
| Máquinas e Equipamentos de Laboratório | 11.834.705 | -5.777.705 | 6.057.000 | 6.648.736 |
| Imobilizado em Andamento | 812.953.456 | 0 | 812.953.456 | 806.655.684 |
| Imobilizado em Poder de Terceiros | 5.195.901 | -3.413.322 | 1.782.579 | 1.915.515 |
| Perdas no valor de recup. Impair. | -10.012.157 |  | -10.012.157 | -10.012.157 |
| **Total** | **853.808.054** | **-19.413.549** | **834.394.505** | **829.354.956** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Movimentação do Imobilizado** | **31/12/2017****Líquido** | **30/06/2018** |
| **Aquisições** | **Transferências,****Baixas****e Reclassificações** | **Depreciação** | **Líquido** |
| Edifícios | 22.081.407 |  |  | -560.172 | 21.521.235 |
| Móveis e Utensílios | 935.423 |  |  | -77.476 | 857.947 |
| Máquinas e Equipamentos | 539.618 | 5.200 |  | -32.701 | 512.117 |
| Benfeitorias em Imóveis de |  |  |  |  |  |
| Terceiros | 21.085 | 35.109 |  | -6.932 | 49.262 |
| Computadores e Periféricos | 569.644 | 86.922 |  | 16.498 | 673.065 |
| Máquinas e Equipamentos de |  |  |  |  |  |
| Laboratório | 6.648.736 |  |  | -591.735 | 6.057.000 |
| Imobilizado em Andamento | 806.655.684 | 6.297.773 |  | 0 | 812.953.456 |
| Imobilizado em Poder de |  |  |  |  |  |
| Terceiros | 1.915.515 |  |  | -132.936 | 1.782.579 |
| Perdas no valor de recup. Impair. | -10.012.157 |  |  |  | -10.012.157 |
| **Total** | **829.354.956** | **6.425.004** | **0** | **-1.385.454** | **834.394.505** |

O imobilizado em andamento equivale a 97,43% do ativo imobilizado líquido. No segundo trimestre de 2018, a empresa depreciou seus ativos com base no método linear da vida útil estimada dos bens. Aplicamos a taxa de 10% ao ano para benfeitorias em imóveis de terceiros, maquinas e equipamentos, móveis e utensílios e softwares. Para os edifícios aplicamos o índice de 4% ao ano. Para os demais ativos aplicamos o percentual de 20% ao ano. Para atender a Norma contábil realizamos o ajuste da depreciação econômica baseado no impairment test, referente ao teste de redução ao valor recuperável de ativos imobilizado NBC TG 01 (R3) e a avaliação da vida útil de seu imobilizado NBC TG 27 (R3) que foi realizado na Hemobrás no final de 2017.

# Intangível

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Composição do Intangível** | **30/06/2018** | **31/12/2017** |
| **Custo / Perda** | **Amortização****Acumulada** | **Líquido** | **Líquido** |
| Marcas | 458.977 | -218.807 | 240.170 | 272.871 |
| softwares | 17.969.109 | -4.451.955 | 13.517.154 | 14.546.529 |
| Intangível. Em And - Software | 8.116.705 | 0 | 8.116.705 | 8.116.705 |
| Perdas no valor de recup. Impair. | -60.040 |  | -60.040 | -60.040 |
| Ajuste de amortização econômica |  |  |  |  |
| **Total** | **26.484.751** | **-4.670.762** | **21.813.989** | **22.876.065** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Movimentação do Intangível** | **31/12/2017****Líquido** | **30/06/2018** |
| **Aquisições** | **Transferências,****Baixas****e Reclassificações** | **Amortização** | **Líquido** |
| Marcas | 272.871 |  |  | -32.701 | 240.170 |
| softwares | 14.546.529 |  |  | -1.029.374 | 13.517.154 |
| Intangível. Em And - Software | 8.116.705 |  |  |  | 8.116.705 |
| Perdas no valor de recup. Impair. | -60.040 |  |  |  | -60.040 |
| Ajuste de amortização econômica | 0 |  |  |  | 0 |
| **Total** | **22.876.065** | **0** | **0** | **-1.062.076** | **21.813.989** |

1. **Fornecedores**

**R$**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **30.06.2018** |  | **31.12.2017** |
| Fornecedores de Serviços | 70.980.487 |  | 65.936.079 |
| Fornecedores Estrangeiros | 462.414.224 |  | 363.829.374 |
| **Circulante** | **533.394.711** |  | **429.765.453** |
| Fornecedores de Serviços | 239.380 |  | 239.380 |
| Fornecedores Estrangeiros | 219.159.758 |  | 219.159.758 |
| Fornecedores de Imobilizados | 92.297 |  | 92.297 |
| **Não Circulante** | **219.491.435** |  | **219.491.435** |
| **Total** | **752.886.146** |  | **649.256.888** |

Em 30 de junho de 2018 a Hemobrás possuía R$ 752,9 milhões de passivo com os seus principais fornecedores, mais de 95,00% desse valor corresponde à dívida com fornecedores estrangeiros. Cabe esclarecer que no exercício de 2017 a Hemobrás renegociou com o principal fornecedor a forma de pagamento, que antes era de 30 dias após a liberação dos medicamentos, para três parcelas (30, 60 e 90). Desde 2016 a Hemobrás não acumula novos passivos com o principal fornecedor. Importante destacar que desde a segunda aquisição de 2017, a Hemobrás passou a receber o Hemo- 8r em Reais e não mais em Dólares Norte Americanos.

# Convênios – (Convenente)

Em 2017, a Hemobrás prestou contas do convênio nº 4.502/2017, que tinha como objeto “Dar apoio financeiro para "Aquisição de Equipamento e Material Permanente para Atender a Melhoria da Rede de Frio dos Serviços de Hemoterapia", visando ao fortalecimento do Sistema Único de Saúde

– SUS”. A Hemobrás está esperando a aprovação final por parte do Ministério da Saúde para destinação final dos bens adquiridos através deste convênio.

 **R$**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  **30.06.2018**  |  **31.12.2017**  |
| Convênio nº 4.502/2007 |  5.199.740  |  5.197.390  |
|  |  **5.199.740**  |  **5.197.390**  |

# Obrigações Tributárias

No segundo trimestre de 2018, houve uma redução deste grupo de contas de 80,85% se comparado ao final do exercício de 2017. Redução, principalmente, referente à apropriação do COFINS a Recolher, PIS a Recolher e ISS a recolher que foi realizada no início do exercício de 2018.

 **R$**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  **30.06.2018**  |  **31.12.2017**  |
| COFINS a Recolher | - | 3.895.012 |
| PIS/PASEP a Recolher | - | 845.541 |
| Retenção IRRF | 290.851 | 126.709 |
| Retenção INSS s/ serv. terceiros PJ | 220.996 | 857.444 |
| Retenção Lei nº 10.833/03 | 528.627 | 581.343 |
| Contribuição Sindical | 445 | 505 |
| ISS a Recolher | - | 700.171 |
| ISS – Distrito Federal | 2.425 | 2.186 |
| ISS – Recife – PE | 143.359 | 19.521 |
| ISS – Goiana – PE | 19.692 | 143.195 |
| IRRF a recolher | 265.315 | 539.549 |
| IRPJ a recolher | - | - |
| ICMS – Diferencial de alíquota. |  6.244  |  8.161  |
|  |  **1.477.955**  |  **7.719.337**  |

# Isenções / Benefícios Fiscais

A Hemobrás possui a isenção do ICMS através do Convênio ICMS nº 103/11 e do Imposto de Importação para os medicamentos importados. Também utilizamos o crédito presumido do PIS e COFINS do medicamento Hemo-8r no valor total do PIS e COFINS a Recolher apurado referente a este medicamento especifico. Segue a economia acumulada do 1ºe 2º trimestre de 2018

 **R$**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  **30.06.2018**  |  **31.12.2017**  |
| ICMS – Isenção | 62.627.301 | 123.783.721 |
| PIS – Crédito Presumido | 7.306.518 | 14.441.434 |
| COFINS – Crédito Presumido | 34.445.015 | 68.081.047 |
| Imposto de Importação |  9.332.964  |  13.819.619  |
|  |  **113.711.798**  |  **220.125.821**  |
| **16 Obrigações Sociais** |  |  |
| As obrigações sociais referem-se | às provisões de férias e 13º salário e | os encargos sociais |

vinculados, as provisões trabalhistas que passaram de R$ 3.669.865 no final de 2017 para R$

4.693.296 no final de segundo trimestre de 2018. A elevação das provisões trabalhistas refere-se às provisões de 13º salários e seus encargos sociais que inicia o exercício sem saldo.

 **R$**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  **30.06.2018**  |  **31.12.2017**  |
| Obrigações com pessoal | 1.002.816 | 195.276 |
| Provisões trabalhistas |  4.693.296  |  3.669.865  |
|  |  **5.696.112**  |  **3.865.141**  |

# Patrimônio Líquido

 **R$**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Capital Social** |  **30.06.2018**  |  **31.12.2017**  |
| Capital Social - Governo Federal | 713.702.556 | 713.702.556 |
| Prejuízos acumulados |  (476.697.046)  |  (392.967.444)  |
|  |  **237.005.510**  |  **320.735.112**  |

O capital social é de R$ 713.702.556 (setecentos e treze milhões, setecentos e dois mil, quinhentos e cinquenta e seis reais), dividido em 713.702.556 (setecentos e treze milhões, setecentos e duas mil, quinhentos e cinquenta e seis) quotas de R$ 1,00 (um real) cada uma.

# Resultado do Segundo Trimestre de 2018

No segundo trimestre de 2018, a Hemobrás obteve o prejuízo de R$ 93.252.945, composto da seguinte forma: o resultado positivo operacional bruto de R$ 32,3 milhões, despesas operacionais administrativas de R$ 41,8 milhões e o resultado financeira negativo de R$ 83,7 milhões. É importante frisar que o prejuízo do segundo trimestre de 2018 teve a interferência negativa do câmbio com moeda estrangeira, afetando negativamente o resultado da Hemobrás, impactando diretamente no prejuízo do segundo trimestre de 2018.

# Provisão Para Riscos Cíveis, Fiscais e Trabalhistas

A Empresa é parte em ações judiciais e administrativas de natureza trabalhista e cível. A Administração estima baseada na manifestação da Procuradoria Jurídica da Hemobrás, que a provisão para contingências é suficiente para cobrir perdas prováveis e razoavelmente estimáveis decorrentes de decisões desfavoráveis.

A provisão foi constituída considerando a análise da Procuradoria Jurídica e da Administração, para os processos cuja expectativa de perda foi avaliada como provável, sendo suficiente para fazer face às perdas esperadas. No final do exercício, a contabilidade efetivou o lançamento das contingências prováveis na contabilidade e as possíveis em notas explicativas, conforme a NBC TG 25 (R1) - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes. Os saldos das contingências são os seguintes:

* 1. Risco de perda provável - Provisionado

No segundo trimestre de 2018 houve a classificação de processos como de perda provável, com base na análise da Procuradoria Jurídica da Hemobrás. No item 18.2 demonstram-se os valores de todos os processos da Hemobrás classificados como possíveis.

 **R$**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  **30.06.2018**  |  **31.12.2017**  |
| Contingências trabalhistas | 157.883 | 157.883 |
| Contingências cíveis |  96.169  |  96.169  |
|  |  **254.052**  |  **254.052**  |
| **18.2** Risco de perda possível – Não provisionado |  |  |

Na Hemobrás existem ações de natureza trabalhista, e cível, envolvendo risco de perda classificados pela administração como possíveis, com base na avaliação da Procuradoria Jurídica da Hemobrás, para os quais não há provisão constituída. A composição e estimativa demonstra-se a seguir:

 **R$**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  **30.06.2018**  |  **31.12.2017**  |
| Contingências trabalhistas | 2.787.107 | 2.787.107 |
| Contingências cíveis |  59.656.506  |  59.656.506  |
|  |  **62.443.613**  |  **62.443.613**  |

# Resultado Financeiro – Líquido

No segundo trimestre de 2018 o resultado financeiro da Hemobrás foi impactado, principalmente, pelas contas de variação cambial ativa R$ 21,3 milhões e variação cambial e monetária passiva R$ 31,3 milhões, que gerou resultado negativo de variação cambial e monetária de R$ 10,0 milhões, o que demonstra o impacto da alta do câmbio no resultado financeiro do exercício.

 **R$**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **01.04.2018 a** **30.06.2018**  | **01.04.2017 a** **30.06.2017**  |
| Rendimento de aplicações financeiras | 2.663.837 | 2.876.986 |
| Descontos obtidos | 638 | - |
| Variações monetárias ativas | 9.003 | 14.652 |
| Variação cambial ativa | 435.035 | 2.942.845 |
| Multas Ativas | 122.555 | 480 |
| Ganho com Operações Financeiras |  | 479.611 |
| Despesas bancárias | (1.329) | (2.915) |
| Juros passivos | (606) | (17.761) |
| Multas passivas | (4.402) | (13.064) |
| Variação monetária passiva | (6.924.619) | (10.422.022) |
| Variação cambial passiva | (80.030.201) | (29.728.305) |
| Tarifa de câmbio |  (0)  |  (2.245)  |
|  |  **(83.730.089)**  |  **(33.871.738)**  |
| **20 Receita Líquida de Vendas** |  |  |

A receita líquida de vendas apresenta a seguinte composição:

 **R$**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **01.04.2018 a** **30.06.2018**  | **01.04.2017 a** **30.06.2017**  |
| Receita Operacional Bruta | 152.490.135 | 208.462.722 |
| (-) Deduções da Receita Bruta |  -  |  (4.045.806)  |
|  |  **152.490.135**  |  **204.416.916**  |

# Impostos sobre a venda

As receitas de vendas estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, conforme as seguintes alíquotas básicas:

Alíquotas

ICMS – Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços Zero (Conv. ICMS 103/11) COFINS – Contribuição para Seguridade Social (Produtos) 2,10% (Lei n.º 10.147/00)

PIS – Programa de Integração Social (Produtos) 9,90% (Lei n.º 10.147/00) ISS - Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza (Serviço) 2,00%(Decreto n.º 25.508/05) COFINS – Contribuição para Seguridade Social (Serviço) 7,60% (Lei n.º 10.833/03)

PIS – Programa de Integração Social (Serviço) 1,65% (Lei n.º 10.833/03)

A Hemobrás apresentou Resultado Operacional Bruto no segundo trimestre de 2018 de R$

46.539.599 positivo.

# Custo dos Produtos e Serviços Vendidos

O custo dos produtos vendidos apresenta a seguinte composição:

**Custo dos Produtos/Serviços Vendidos**

**R$ 01.04.2018 a**

**30.06.2018**

**01.04.2017 a**

**30.06.2017**

Custo dos Medicamentos Venda ao MS (120.228.284) (98.363.082) Custo dos Serviços Ger. Pl. MS - (12.692.392)

**(120.228.284) (111.055.474)**

# Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital – AFAC

Os Adiantamentos para futuros aumentos de capital são compostos de recursos, oriundos do Orçamento Geral da União, recebidos no exercício de 2016 e 2017, na categoria Investimento. Conforme determina o Decreto nº 2.673 de 16/07/1998, os valores recebidos em 2016 tiveram a atualização monetária pela taxa SELIC desde o recebimento do recurso até o final do 2º trimestre de 2018. Não houve mais a correção dos valores recebidos a partir de primeiro de janeiro de 2017, conforme determina o Decreto acima citado.

Na classificação da AFAC a Hemobrás se enquadra na NBC TG 39 (R4), sendo classificada no passivo não circulante (instrumento de dívida), uma vez que, não foram atendidas as três condições para ser classificada no patrimônio líquido. Que são: (a) sua conversão deve ser irrevogável e irretratável; (b) o adiantamento deve estar em moeda funcional da entidade e não pode prever indexação; e (c) a quantidade de ações no qual o adiantamento será convertido deve ser fixa (isto é pré-estabelecida).

|  |  |
| --- | --- |
|  |  **R$**  |
|  **30.06.2018 31.12.2017**  |
| **AFAC** |  **475.947.988 462.087.841**  |
| Saldo do exercício anterior | 462.087.841 | 396.662.282 |
| Ingressos | 0 | 26.000.000 |
| Atualização Monetária | 13.860.137 | 39.425.559 |

# Remunerações Pagas a Empregados (as) e Administradores (as)

Conforme determinado na alínea “e” do art. 1º da Resolução CGPAR/MP nº 3, de 31/12/2010, informamos que, na data da elaboração destas demonstrações, a maior remuneração para um administrador foi de R$ 39.398,77 e a menor R$ 27.998,71, nelas computadas vantagens e benefícios. Aos (Às) empregados (as) a maior remuneração foi de R$ 24.080,67 e a menor R$ 2.345,17, também computadas as vantagens e benefícios. A remuneração média no período foi de R$ 9.336,74 para os empregados e de R$ 29.894,47 para os dirigentes. A remuneração do Conselho é de 1 (um) décimo do que, em média mensalmente, percebem os membros da Diretoria.

A Empresa não concede benefícios pós-emprego, benefícios de rescisão de contrato de trabalho ou outros benefícios de longo prazo para a Administração e seus empregados.

# Cobertura de Seguros

Face à necessidade de segurar contra sinistros o seu escritório operacional situado na cidade do Recife, a Empresa contratou uma apólice de seguros junto à seguradora Tokio Marine Seguradora

com coberturas para incêndio, raio, explosão, danos elétricos, roubo/furto qualificado de bens, entre outros, com valor máximo de risco declarado igual a R$ 1.475.352,82 (um milhão, quatrocentos e setenta e cinco mil, trezentos e cinquenta e dois reais e oitenta e dois centavos), com o pagamento de um prêmio de R$ 2.738,96 (dois mil setecentos e trinta e oito reais e noventa e seis centavos). A vigência da apólice de seguros nº 180.0000974462 teve inicio às 24h do dia 04 de fevereiro de 2018 e vence às 24h do dia 04 de fevereiro de 2019. A apólice prevê uma participação do segurado em 15% do valor do prejuízo.

# Perspectivas Institucionais

As diretrizes centrais da estratégia corporativa para os próximos anos são: saneamento financeiro, regularização do gerenciamento de plasma, implantação da fábrica de hemoderivados e recombinante e o desenvolvimento da governança corporativa da empresa.

Para o saneamento financeiro e redução do passivo com fornecedores, faz-se necessário manter uma correlação equilibrada e vantajosa para a Administração entre os contratos firmados com o Ministério da Saúde e os contratos existentes com os principais fornecedores. Dessa forma, será possível manter a geração de resultados operacionais positivos e a trajetória de redução do passivo com fornecedores.

Quanto ao gerenciamento de plasma, a Hemobrás segue em tratativas com o Ministério da Saúde para viabilizar a contratação de um novo fracionador para assegurar o processamento do plasma acumulado em estoque, além da contratação da Hemobrás para as atividades já incorporadas por esta Estatal, no tocante à gestão do plasma, incluindo as auditorias de qualificação da hemorrede, o recolhimento, o armazenamento e a triagem do plasma excedente do uso transfusional. O avanço nessas tratativas e o engajamento das partes envolvidas para as decisões e tomadas de ação necessárias são fundamentais para garantir a regularização do estoque de plasma da Hemobrás, a sustentabilidade das operações relacionadas à gestão do plasma e a retomada do recolhimento de plasma, bem como das auditorias de qualificação da hemorrede.

Em relação à implantação da fábrica de hemoderivados e recombinante, a perspectiva é de retomada das obras com as novas contratações em curso. Espera-se também, a aprovação da reestruturação da Parceria de Desenvolvimento Produtivo e o início dos investimentos da Shire no projeto.

No que tange especificamente à fábrica de hemoderivados, a perspectiva é de uma solução definitiva para a retomada da transferência de tecnologia, seja com a continuidade do atual transferidor, seja com a sua substituição por um novo parceiro.

Quanto ao desenvolvimento da governança corporativa, a empresa pretende concluir a revisão das suas estruturas de governança, avançar na implementação da gestão de riscos e de controles internos.

# Operação Pulso

Em dezembro de 2015, a Polícia Federal deflagrou a Operação Pulso, cuja intenção era investigar irregularidades em licitações e contratos de logística de plasma e hemoderivados vinculados à Hemobrás. As investigações também buscaram apurar a existência de fraude na construção da fábrica em Goiana-PE.

As investigações continuam sob a condução da Polícia Federal e do Ministério Público Federal e durante o exercício de 2017, esta estatal instituiu 6 (seis) Processos Administrativos Disciplinares (PAD’s), decorrentes de apontamentos ou recomendações de entidades externas (CGU, TCU, MPF e/ou PF) e/ou da Auditoria Interna.

Também em 2017 o ex-presidente, que estava afastado, renunciou ao cargo.

# Recolhimento e Exportação de Plasma

Ao longo de 2017, não houve exportação de bolsas plasma para beneficiamento no exterior, sendo que a última expedição de plasma ocorreu em outubro de 2016, quando foi finalizada a exportação do TAF 15, ou seja, a última campanha prevista no Termo Aditivo nº 01/2015 ao Contrato nº 22/2007 celebrado entra a Hemobrás e o LFB. A interrupção no envio de plasma para fracionamento deu-se pelos seguintes motivos: 1) as últimas exportações de plasma previstas no âmbito do contrato entre a Hemobrás e o LFB, transferidor de tecnologia, ocorreram em 2016, tendo o laboratório apresentado limitações para a continuidade do serviço de fracionamento, tanto em termos de capacidade produtiva quanto, posteriormente, em termos regulatórios; 2) uma nova contratação de fracionador pela Hemobrás apenas seria possível se estivesse atrelada a um processo de transferência de tecnologia, que já é escopo dos contratos com o LFB; e 3) além do fato de permanecer em andamento no Ministério da Saúde o processo para contratação do serviço de beneficiamento para o plasma em estoque na Hemobrás.

No ano de 2017, não houve recolhimento de plasma. Em outubro de 2016, houve o encerramento do Contrato nº 20/2013, referente ao operador logístico de transporte, que realizava o recolhimento do plasma em todo território nacional. A retomada desta atividade, bem como das auditorias mencionadas acima, depende do avanço de ações conjuntas com o Ministério da Saúde para a retomada das atividades da gestão do plasma pela Hemobrás.

Apesar da Hemobrás não estar recolhendo plasma, houve uma triagem de 460.092 bolsas de plasma no bloco B01, mantendo-se o patamar de produtividade alcançado em 2016, resultado do trabalho de manutenção das várias medidas adotadas naquele ano, dentre as quais o fortalecimento da equipe de gestão interna do plasma e a revisão de processos.

Ademais, cabe destacar que o plasma estocado nos armazéns da Hemobrás possuem validade até 2021, mas parte deste plasma começa a vencer a partir de 2018. O fracionamento deste material depende de definição de contratação de um fracionador pelo Ministério da Saúde.

# Obra da Fábrica da Hemobrás

Durante o exercício de 2017, a Hemobrás elaborou o inventário da obra, que foi paralisada em 2016, com o objetivo de levantar as informações necessárias que viabilizarão a conclusão das pendências existentes com o Consórcio que estava responsável pelas obras da fábrica. A conclusão do inventário permitirá a retomada das obras da Fábrica ainda no primeiro semestre de 2018. Atualmente, a empresa possui equipamentos e obra civil registrados na conta “Imobilizado em Andamento” no valor total de R$ 812.953.456. A finalização da obra permitirá a instalação desses equipamentos, que estão armazenados em dois galpões, demandando, até a instalação definitiva, manutenção e acompanhamento quanto à possibilidade de obsolescência e desgaste natural.

# Autorização para preparação das Demonstrações Contábeis

Foi autorizada pelo Diretor Administrativo e Financeiro, a conclusão da preparação destas demonstrações contábeis em 24 de agosto de 2018.