



Dezembro/2023

2º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

HS MED COMERCIO DE ARTIGOS HOSPITALARES LTDA;
GP MED COMERCIO DE ARTIGOS HOSPITALARES LTDA;
HIDRAMED COMERCIO DE PRODUTOS MÉDICOS HOSPITALARES LTDA;
DIMENSÃO COMÉRCIO DE ARTIGOS MÉDICOS HOSPITALARES LTDA;
POLLO HOSPITALAR LTDA;
MERCANTIL APOIO ADMINISTRATIVO LTDA.



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJ6LY FRZFR WAMY3 78E6U

Administradora Judicial
ajgrupohs@valorconsultores.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 0011969-54.2023.8.16.0173
2ª VARA CÍVEL DE UMUARAMA/PR



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJ6LY FRZFR WAMY3 78E6U

SUMÁRIO

1. Glossário Online.....	4	4.2. Contas a Receber.....	16
2. Cronograma Processual.....	5	4.3. Contas a Pagar.....	17
3. Informações Operacionais.....	6	4.4. Imobilizado e Intangível.....	18
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento	6	5. Análise de Resultados.....	19
3.1.1. Matriz (Umuarama/PR) – HS MED, GP MED, DIMENSÃO, POLLO HOSPITALAR E MERCANTIL APOIO ADMINISTRATIVO LTDA.....	7	5.1. Análise de Faturamento.....	20
3.1.2. Filial (Umuarama/PR) – GP MED.....	7	5.2. Evolução do Ebitda.....	21
3.2. Quadro Funcional.....	8	5.3. Índices de Liquidez.....	22
3.3. Fotos da Vistoria.....	10	6. Endividamento.....	23
4. Informações Financeiras.....	13	6.1. Endividamento Total.....	23
4.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	13	7. Fluxo de Caixa.....	24
4.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	14	7.1. Principais Fontes de Entrada.....	25
4.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	15	7.2. Principais Saídas.....	25



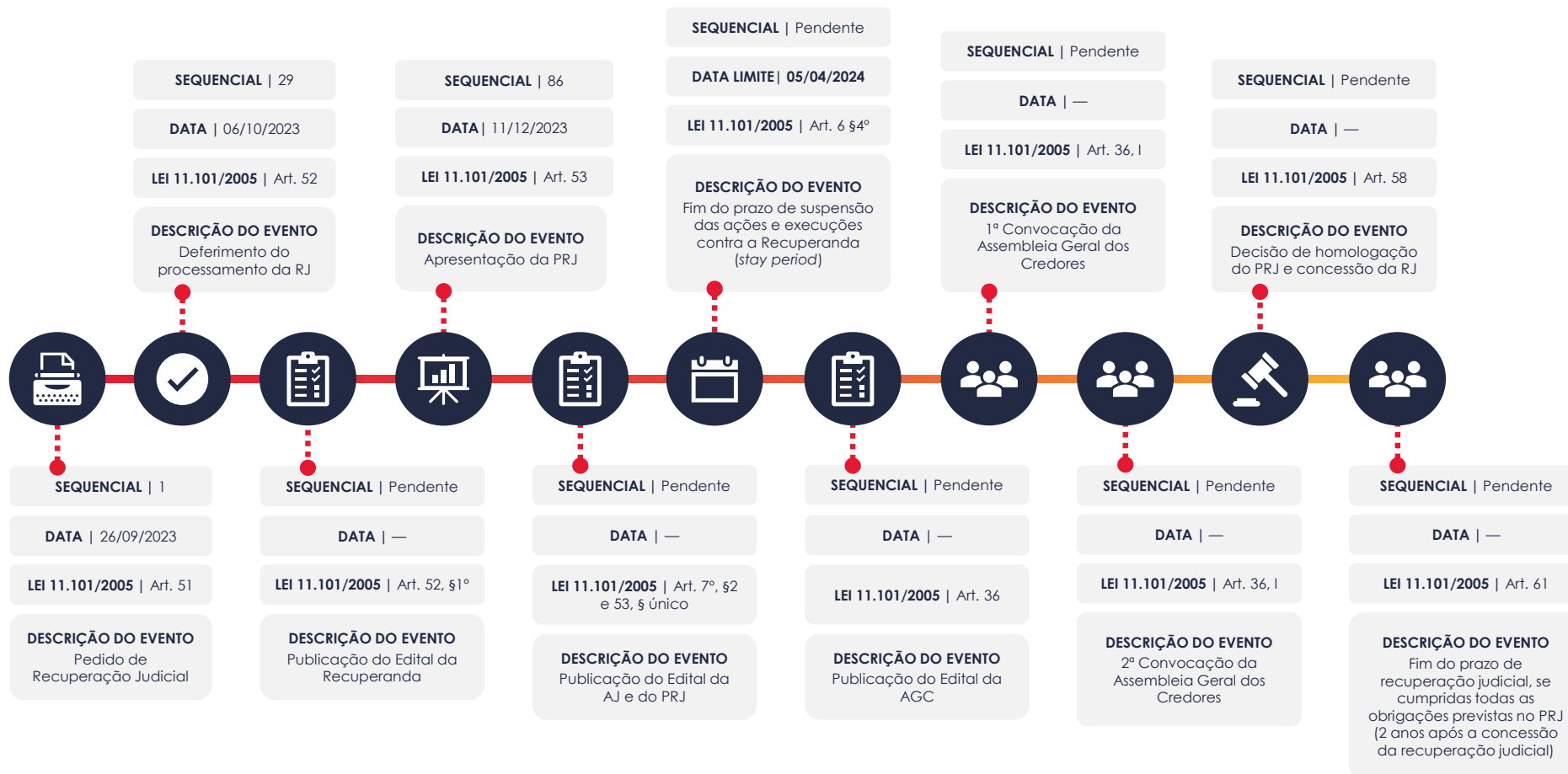
1. GLOSSÁRIO ONLINE

www.valorconsultores.com.br

Para consulta do glossário *online* referente às informações operacionais e financeiras delineadas no presente Relatório Mensal de Atividades, acesse o *link* <https://www.valorconsultores.com.br/modelos>.



2. CRONOGRAMA PROCESSUAL



3. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

3.1. Constatação das Condições de Funcionamento

3.1.1. Matriz (Umuarama/PR) – HS MED, GP MED, DIMENSÃO, POLLO HOSPITALAR E MERCANTIL APOIO ADMINISTRATIVO LTDA

As informações que subsidiam o presente relatório foram coletadas pelos representantes da AJ, Cleverson Marcel Colombo e Júlio Gonçalves Neto, através de vistoria realizada no dia 12/12/2023 na sede das Recuperandas, localizada na Avenida Governador Ney Braga, 4335, Zona I, no Município de Umuarama/PR, local em que funciona as 05 (cinco) empresas do Grupo, sendo elas: i) HS Med Comercio de Artigos Hospitalares Ltda; ii) Gp Med Comercio de Artigos Hospitalares Ltda; iii) Dimensão Comércio de Artigos Médicos Hospitalares Ltda; iv) Pollo Hospitalar Ltda; e v) Mercantil Apoio Administrativo Ltda.

Destacou-se que na fachada do imóvel, há apenas a identificação do número 4335 e que no referido endereço há a loja física "DIMENSÃO Shopping da Saúde", apesar de as 05 (cinco) empresas, identificadas anteriormente, estarem separadas fisicamente, possuindo salas e espaços próprios, sendo possível a AJ observar funcionários, produtos e estoques no local.



Além destas informações, foi encaminhado à AJ, pelo sócio proprietário e administrador das Recuperandas, Sr. Hediney José Prando, as informações operacionais das Recuperandas, conforme segue documento anexo, noticiando inicialmente, que no mês de novembro o faturamento apresentou leve queda em relação aos meses anteriores, como de previsto, devido à sazonalidade do mercado no início dos períodos festivos de fim de ano.

Posto isso, a respeito do pagamento junto aos seus fornecedores, informou que continuam realizando compras de forma antecipada ou à vista. Acrescentando que as obrigações pós pedido de RJ seguem de forma regular, de acordo com as condições pactuadas.

Quanto a reorganização empresarial adotada no período, noticiou as seguintes medidas: i) adoção de gestão operacional para controlar o estoque e otimizar os processos internos; ii) alinhamento e engajamento dos colaboradores/setores, com o objetivo de melhorar o comercial; iii) continuação das ações e promoções de vendas; e iv) continuar visitando os antigos e novos clientes. Destacando, por fim, que a principal dificuldade enfrentada pelas empresas no período, está na obtenção de novos créditos bancários, bem como, junto aos fornecedores.

www.valorconsultores.com.br

3.1.2. Filial (Umuarama/PR) – GP MED

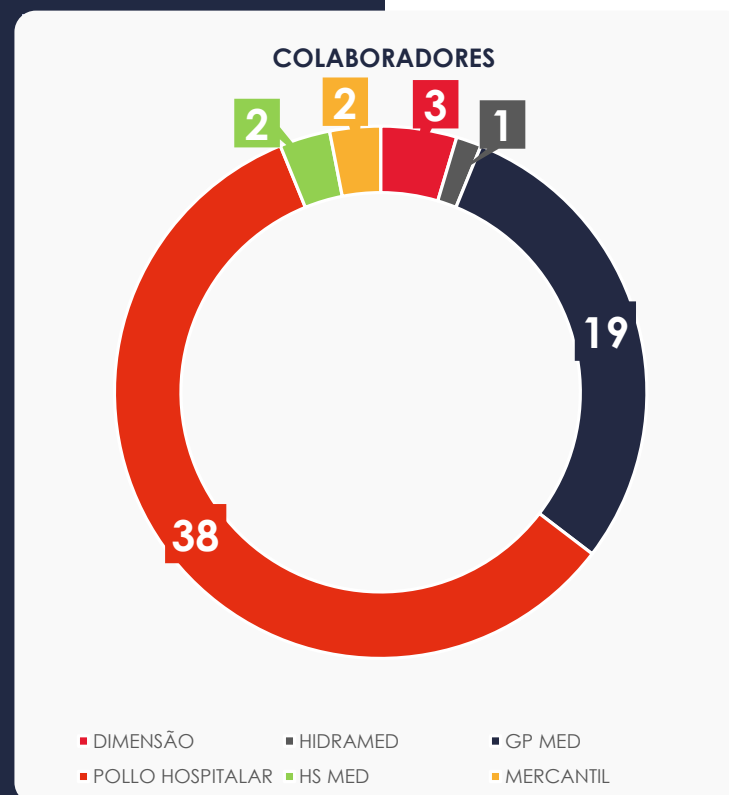
No mesmo dia, os representantes da AJ, vistoriaram a filial da empresa Gp Med Comercio de Artigos Hospitalares Ltda, estabelecimento comercial com o nome fantasia de "ULTRAFARMA POPULAR", localizada na Avenida Paraná, 3752, Zona I, também no Município de Umuarama/PR, onde foram acompanhados pela gerente, Srta. Michele, onde foi possível verificar o normal funcionamento das atividades no local.

Ainda, no momento da vistoria, verificou-se que os funcionários do setor administrativo (empresa Apoio) estavam em horário de almoço e os demais estava em férias, em razão do período do ano, que além de redução no fluxo de trabalho, há a paralisação das atividades das clínicas médicas simultaneamente.



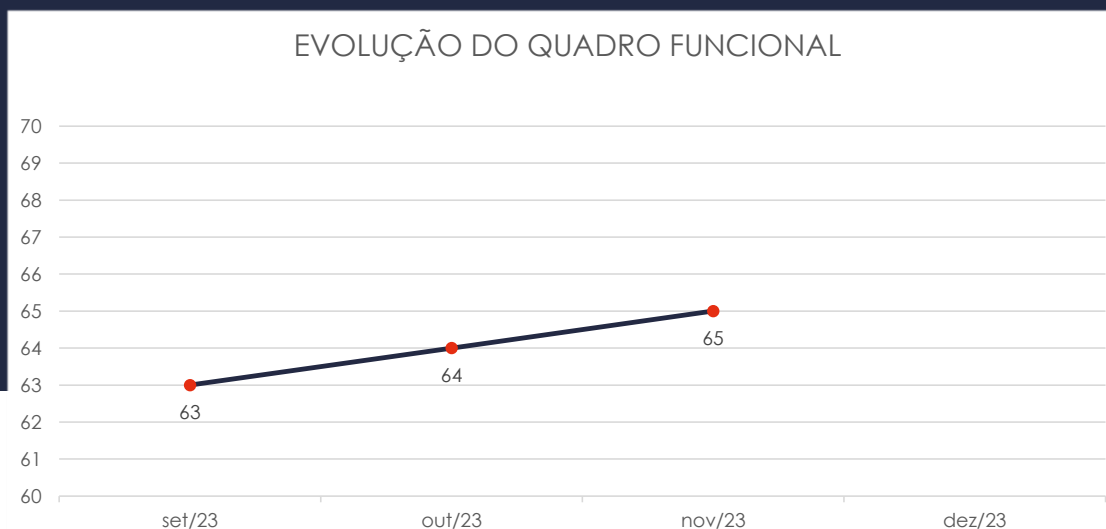
3.2. Quadro Funcional

Conforme as informações enviadas, as Recuperandas contam, atualmente, com 65 (sessenta e cinco) funcionários, distribuídos nas diversas unidades, conforme gráfico ao lado:



3.2. Quadro Funcional

O comparativo que demonstra o progresso do quadro de funcionários, registrados ou não, das Recuperandas ao longo tempo, desde o seu pedido de Recuperação Judicial até os dias atuais, está estampado pelo gráfico abaixo:



3.3. Fotos da Vistoria

Umuarama/PR

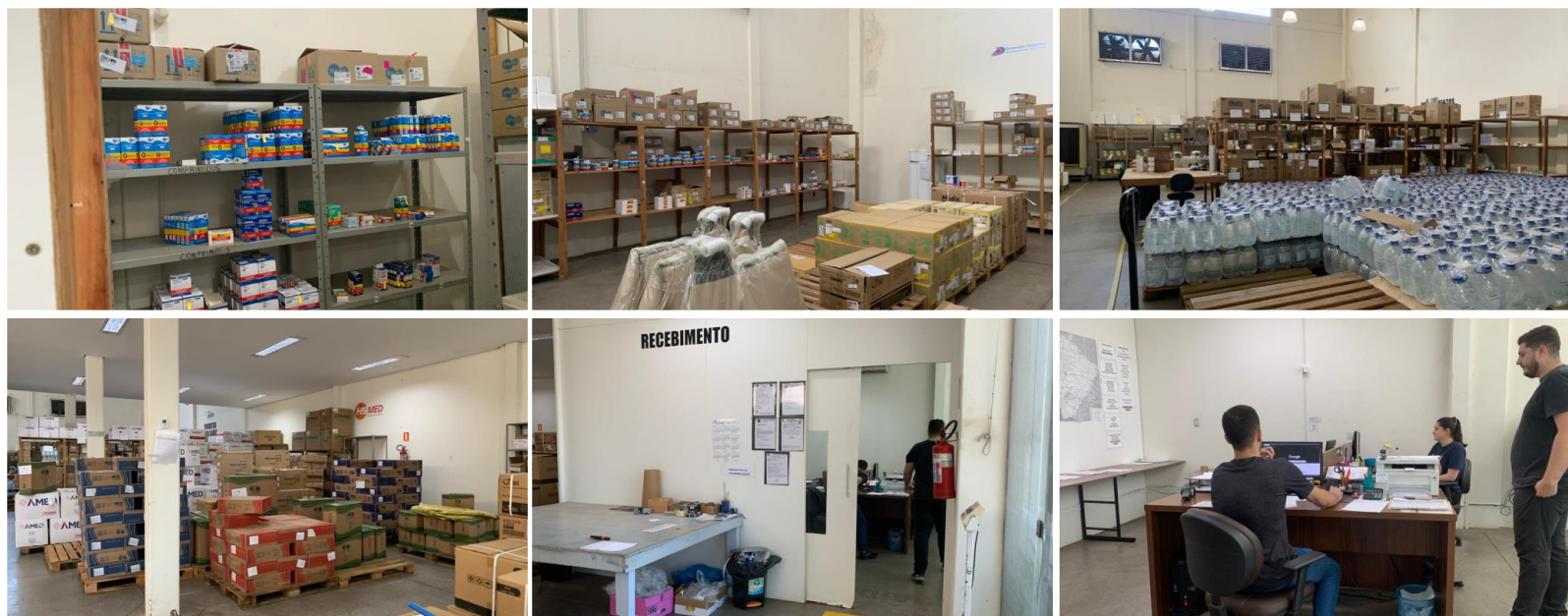


www.valorconsultores.com.br

10

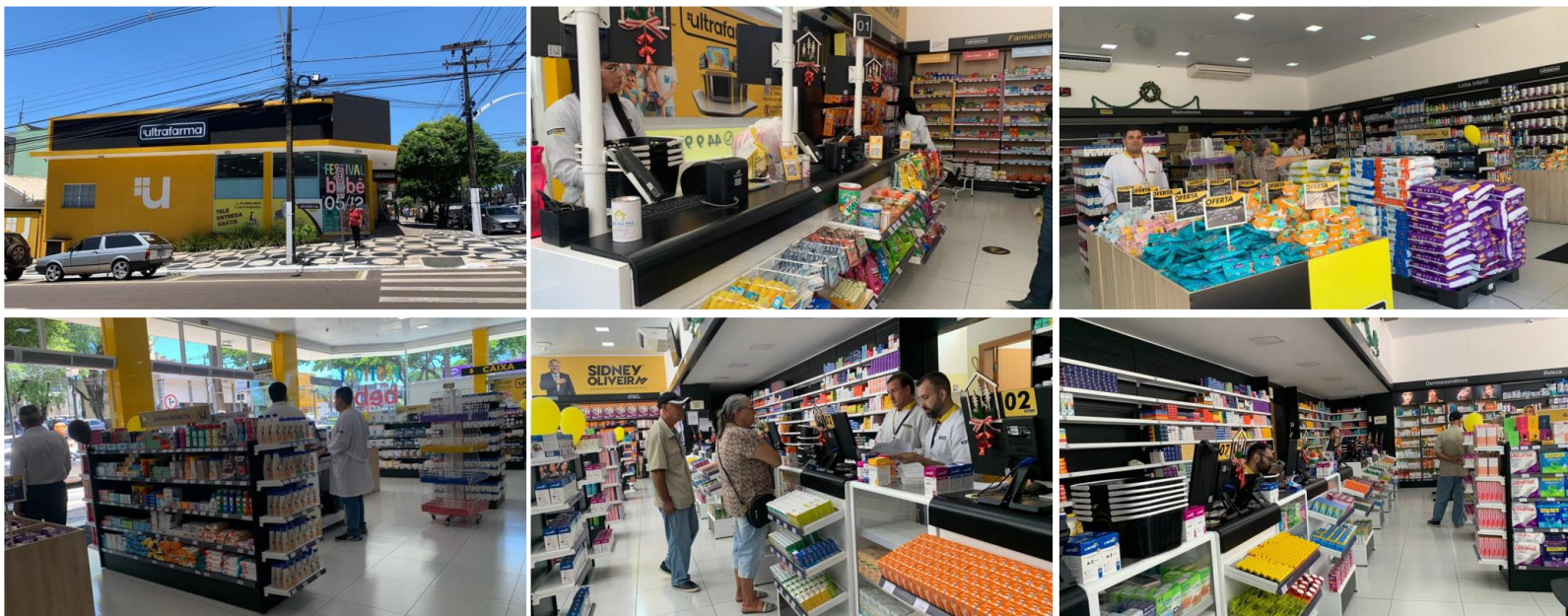


Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJ6LY FRZFR WAMY3 78E6U



3.3. Fotos da Vistoria

Filial GP Med -
Umuarama/PR -
Ultrafarma
Popular



4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

4.1. Balanço Patrimonial Consolidado

Apresentamos ao lado os dados da composição dos Ativos e Passivos e suas variações no bimestre composto pelos meses de setembro e outubro de 2023.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	set/ 23	AV	out/ 23	AV	AH
ATIVO					
Ativo Circulante					
Caixa e equivalentes a caixa	154.892	0,4%	652.059	1,9%	321,0%
Clientes	13.479.629	38,5%	13.559.077	38,5%	0,6%
Outros Créditos	13.383.392	38,2%	13.612.181	38,6%	1,7%
Estoques	4.836.638	13,8%	4.238.706	12,0%	-12,4%
Despesas Pagas Antecipadamente	91.399	0,3%	86.485	0,2%	-5,4%
Total do Ativo Circulante	31.945.949	91,2%	32.148.508	91,2%	0,6%
Ativo Não Circulante					
Clientes	210.377	0,6%	210.377	0,6%	0,0%
Outros Créditos	109.628	0,3%	109.628	0,3%	0,0%
Despesas Antecipadas	335.506	1,0%	335.506	1,0%	0,0%
Investimentos	13.268	0,0%	13.268	0,0%	0,0%
Imobilizado	2.418.458	6,9%	2.426.169	6,9%	0,3%
Total do Ativo Não Circulante	3.087.236	8,8%	3.094.947	8,8%	0,2%
TOTAL DO ATIVO	35.033.185	100,0%	35.243.455	100,0%	0,6%



4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixa e Equivalentes de Caixa: As disponibilidades demonstraram em setembro de 2023 um saldo de R\$ 652 mil, tendo aumentado esse montante em R\$ 497 mil comparativamente ao mês anterior. Destaca-se que o maior volume deste grupo alocado em depósitos bancários a vista.

Clientes a Curto e Longo Prazo: O grupo Créditos apresentou no curto prazo um saldo de R\$ 13,5 milhões tendo sua maior parte visualizada em duplicatas a receber. Outrossim o grupo de clientes a longo prazo, apresentou saldo de R\$ 210 mil na conta clientes diversos. Por fim estes grupos representaram 39,1% do total do ativo.

Outros Créditos: O grupo Outros Créditos apresentou no curto prazo um saldo de R\$ 13,6 com grande valor, quais seja R\$ 11,8 milhões informado em empréstimos a receber.



BALANÇO PATRIMONIAL	set/ 23	AV	out/ 23	AV	AH
PASSIVO					
Passivo Circulante					
Empréstimos	13.574.012	38,7%	13.792.370	39,1%	1,6%
Fornecedores	68.738	0,2%	231.431	0,7%	236,7%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	488.293	1,4%	527.192	1,5%	8,0%
Obrigações Tributárias	2.711.258	7,7%	2.861.112	8,1%	5,5%
Outras Obrigações	472.483	1,3%	488.155	1,4%	3,3%
Juros a Apropriar	829	0,0%	829	0,0%	0,0%
Total do Passivo Circulante	17.315.614	49,4%	17.901.089	50,8%	3,4%
Passivo Não Circulante					
Obrigações Tributárias LP	2.585.505	7,4%	2.585.505	7,3%	0,0%
Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital	2.629.851	7,5%	2.629.851	7,5%	0,0%
Credores Recuperação Judicial LP	22.024.692	62,9%	22.024.692	62,5%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	27.240.049	77,8%	27.240.049	77,3%	0,0%
Patrimônio Líquido					
Capital Social	860.000	2,5%	860.000	2,4%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	8.310.912	23,7%	8.310.912	23,6%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-18.125.868	-51,7%	-18.501.074	-52,5%	2,1%
Lucros Distribuídos	-567.522	-1,6%	-567.522	-1,6%	0,0%
Total do Patrimônio Líquido	-9.522.478	-27,2%	-9.897.683	-28,1%	3,9%
TOTAL DO PASSIVO	35.033.185	100,0%	35.243.455	100,0%	0,6%

4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Empréstimos: Com saldo de R\$ 13,7 milhões, o grupo representou 39% do passivo total das empresas, sendo essa conta denominada "Empréstimos Pessoas Jurídicas" o maior volume de saldo, respectivamente R\$ 12,6 milhões.

Obrigações Tributárias CP e LP: Nota-se no período de setembro a outubro de 2023, um aumento de 8,1%, equivalente a R\$ 149 mil no curto prazo. O total destes grupos soma 5,4 milhões representando 15,5%.

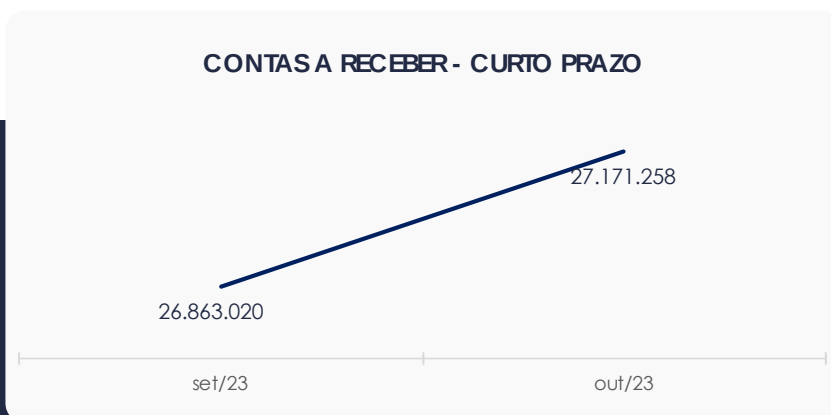
Fornecedores: Nota-se no período de setembro a outubro de 2023, um aumento equivalente a R\$ 162 mil no curto prazo. Por fim esta rubrica finalizou o mês com saldo de R\$ 231 mil.



4.2. Contas a Receber

Os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo, estão compostos principalmente por Duplicatas a Receber e Empréstimos a Receber, representando 45,2% e 43,7% respectivamente. Neste mês, outubro/2023, não houve grandes movimentações, tendo aumentado 1,1% em relação ao mês de setembro de 2023.

CONTAS A RECEBER - CURTO PRAZO



CONTAS A RECEBER - LONGO PRAZO

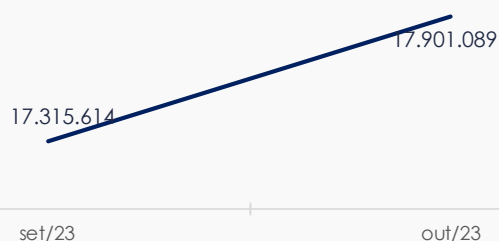


4.3. Contas a Pagar

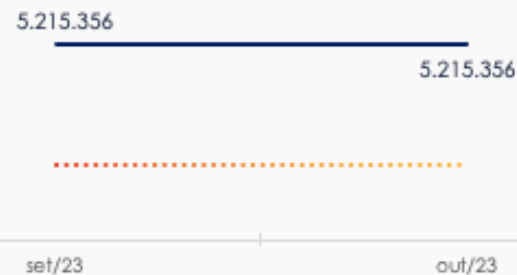
As contas a pagar das empresas demonstraram um aumento de R\$ 585 mil no período de setembro a outubro de 2023, valor visualizado principalmente em Obrigações Tributárias e Empréstimos, conta essa que apresenta o maior volume do saldo.

Os valores a pagar devidos a longo prazo, conforme pode ser observado no gráfico demonstrou saldo de R\$ 5,2 milhões, sendo observado nas contas obrigações tributárias e Adto para futuro capital.

CONTAS A PAGAR - CURTO PRAZO



CONTAS A PAGAR - LONGO PRAZO



4.4. Imobilizado e Intangível

No mês de outubro/2023, este grupo apresentou saldo de R\$ 2,4 milhões, constatando-se uma leve aumento no período de análise, em razão da conta imobilizado em andamento. Por fim, nota-se que não houve contabilização de depreciação.

IMOBILIZADO	set/ 23	out/ 23	AV	Variação
Bens em Operação	2.084.472	2.084.472	85,9%	0
Imobilizado em Andamento	588.474	596.185	24,6%	7.711
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada	-254.488	-254.488	-10,5%	0
TOTAL	2.418.458	2.426.169	100,0%	7.711



5. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado das Recuperandas no meses de setembro e outubro de 2023, demonstrando que no referido meses as empresas apresentaram um prejuízo líquido de R\$ 6 milhões e R\$ 375 mil, respectivamente.

www.valorconsultores.com.br

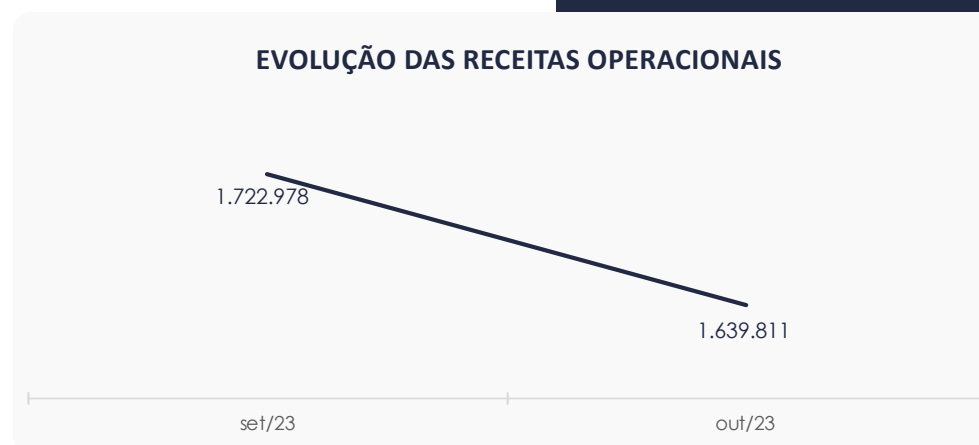
DRE	set/ 23	AV	out/ 23	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	1.722.978	100,0%	1.639.811	100,0%	-4,8%
(-) Deduções das receitas	-442.673	-25,7%	-166.613	-10,2%	-62,4%
(=) Receita s líquida s	1.280.306	74,3%	1.473.198	89,8%	15,1%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-1.055.933	-61,3%	-1.110.419	-67,7%	5,2%
(=) Lucro bruto	224.372	13,0%	362.779	22,1%	61,7%
(-) Despesas operacionais	-4.198.426	-243,7%	-619.930	-37,8%	-85,2%
(=) EBITDA	-3.974.054	-230,7%	-257.150	-15,7%	-93,5%
(-) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(-) Encargos financeiros líquidos	-1.927.007	-111,8%	-118.055	-7,2%	-93,9%
(=) Resulta do antes do RNO	-5.901.061	-342,5%	-375.205	-22,9%	-93,6%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Resulta do antes do IR e CS	-5.901.061	-342,5%	-375.205	-22,9%	-93,6%
(-) IR e CS	-111.734	-6,5%	0	0,0%	-100,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-6.012.794	-349,0%	-375.205	-22,9%	-93,8%

19



5.1. Análise de Faturamento

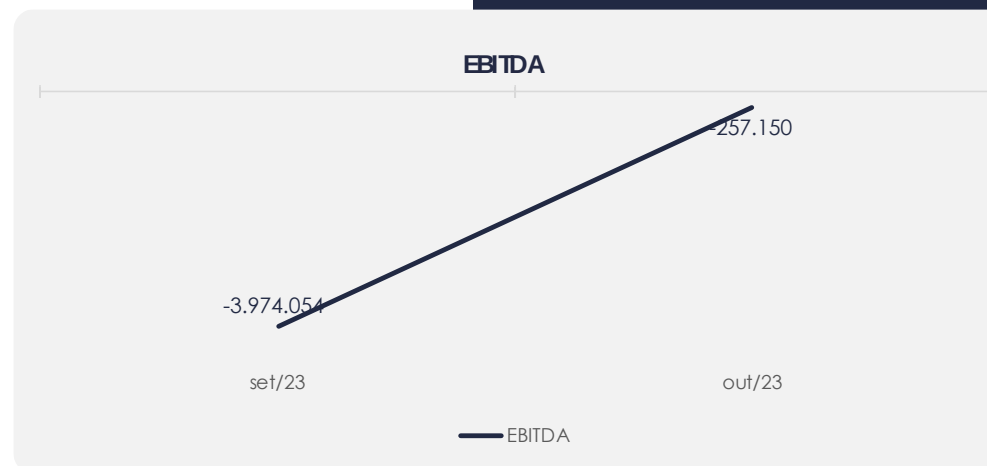
A seguir apresentamos o quadro de obtenção de receitas do semestre, onde pode-se constatar uma queda de 4,8% no bimestre.



5.2. Evolução do Ebitda

No mês de setembro houve um expressivo valor de despesas, tendo as Recuperandas obtido um Ebitda negativo na ordem de R\$ 3,9 milhões, sendo visualizado nos balancetes despesas gerais relacionadas, fretes, material de consumo e material de expediente.

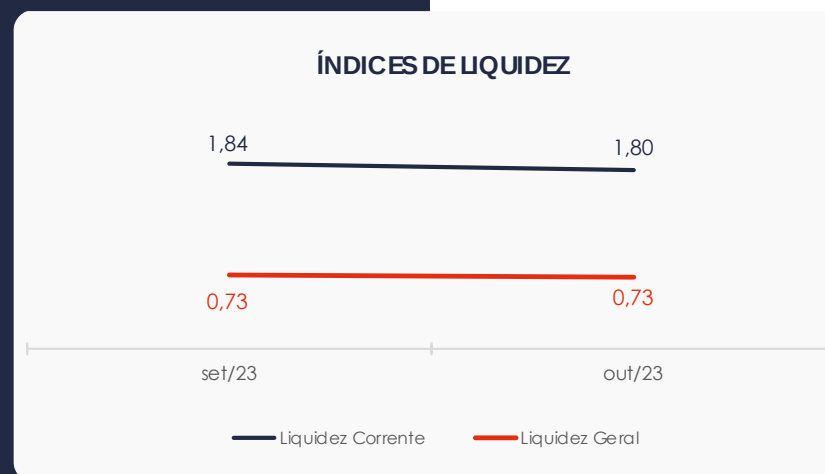
Já no mês de outubro de 2023, o Lucro Bruto mesmo sendo positivo, não foi suficiente para cobrir as despesas operacionais, que corresponderam a R\$ 619 mil, de modo que as Recuperandas encerraram o período com um resultado operacional (Ebitda) desfavorável de 15,7% sobre o faturamento, equivalente a R\$ 257 mil.



5.3. Índices de Liquidez

O índice de liquidez geral das Recuperandas se manteve baixo, porém estável entre os meses do bimestre, apresentando o valor de **R\$ 0,73**. Portanto, a sociedade empresária **não dispunha** de ativos suficientes para o pagamento das suas dívidas com vencimento a curto e longo prazos, uma vez que a capacidade de pagamento era de **R\$ 0,73** para cada **R\$ 1,00** de dívida.

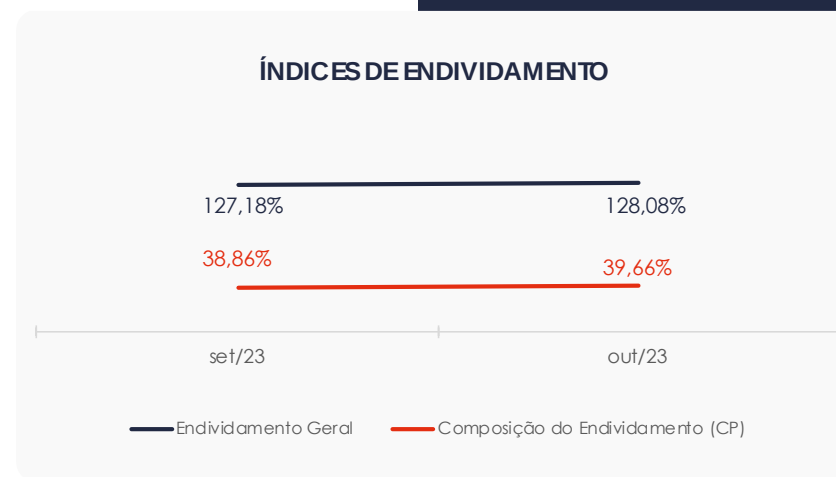
Destaca-se indicador favorável de 1,80 quando avaliado esta mesma informação relacionada com os valores a curto prazo.



6. ENDIVIDAMENTO

6.1. Endividamento Total

No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 45 milhões, correspondente a 128% ante o valor apresentado nos ativos das empresas, sendo 39,6% registrado a curto prazo em outubro de 2023.



7. FLUXO DE CAIXA

Para melhor compreensão apresenta-se ao lado a demonstração do fluxo de caixa da empresa Recuperanda, realizada pelo método direto, referente aos últimos três meses.

www.valorconsultores.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	set/ 23	out/ 23
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Movimentação de clientes a receber	1.634.076	1.548.582
Movimentação de outros créditos	4.846.551	-223.875
Movimentação de fornecedores	-11.735.002	-349.794
Movimentação de tributos	-113.458	-4.980
Movimentação de despesas e outras obrig.	-6.733.799	-683.413
Fluxo das atividades operacionais	-12.101.632	286.520
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Movimentação de investimentos	0	0
Movimentação de imobilizado	-11.853	-7.711
Movimentação de intangível	0	0
Fluxo das atividades de investimentos	-11.853	-7.711
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Movimentação de empr. e financ.	-10.060.990	218.358
Fluxo das atividades de financiamento	-10.060.990	218.358
ATIVIDADES DE CREDORES RJ		
Movimentação de credores RJ	22.020.703	0
Fluxo das atividades de credores RJ	22.020.703	0
ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Movimentação de patrimônio líquido	-44.331	0
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	-44.331	0
Variação líquida do caixa	-198.103	497.168

24



7.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes positivas no período foram relacionadas a movimentação de clientes e empréstimos no valor de R\$ 1,7 milhão.

7.2. Principais Saídas

Os movimentos de saídas que contribuíram para saldo negativo foram baixa de outros créditos, fornecedores e outras obrigações tendo totalizado no período uma saída de caixa de R\$ 1,2 milhão.





MARINGÁ/PR

Av. Duque de Caxias, nº 882
Edifício New Tower Plaza
Torre II, 6º Andar, Sala 603
Zona 07 - CEP 87020-025

+55 44 3041-4882

CURITIBA/PR

Av. Cândido de Abreu, nº 470
Edifício Neo Business
14º Andar, Conjunto 1407
Centro Cívico - CEP 87020-025

+55 41 3122-2060

SÃO PAULO/SP

Av. Paulista, nº 2300
Edifício São Luís Gonzaga
Andar Pilotis
Bela Vista - CEP 01310-300

+55 11 2847-4958

