



Fevereiro/2024

4º 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: PJVPN J8X3R 6SRQN U3MCB

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: PJVPN J8X3R 6SRQN U3MCB

SUMÁRIO

1. Glossário Online.....	4	4.2. Contas a Receber.....	17
2. Cronograma Processual.....	5	4.3. Contas a Pagar.....	18
3. Informações Operacionais.....	6	4.4. Imobilizado e Intangível.....	19
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento	6	5. Análise de Resultados.....	20
3.1.1. Matriz (Umuarama/PR) – Hs Med, Gp Med, Dimensão, Pollo Hospitalar E Mercantil Apoio Administrativo Ltda.....	6	5.1. Análise de Faturamento.....	21
3.1.2. Filial (Umuarama/PR) – GP MED.....	8	5.2. Evolução do Ebitda.....	22
3.2. Quadro Funcional.....	9	5.3. Índices de Liquidez.....	23
3.3. Fotos da Vistoria.....	11	6. Endividamento.....	24
4. Informações Financeiras.....	14	6.1. Endividamento Total.....	24
4.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	14	7. Fluxo de Caixa.....	25
4.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	15	7.1. Principais Fontes de Entrada.....	26
4.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	16	7.2. Principais Saídas.....	26



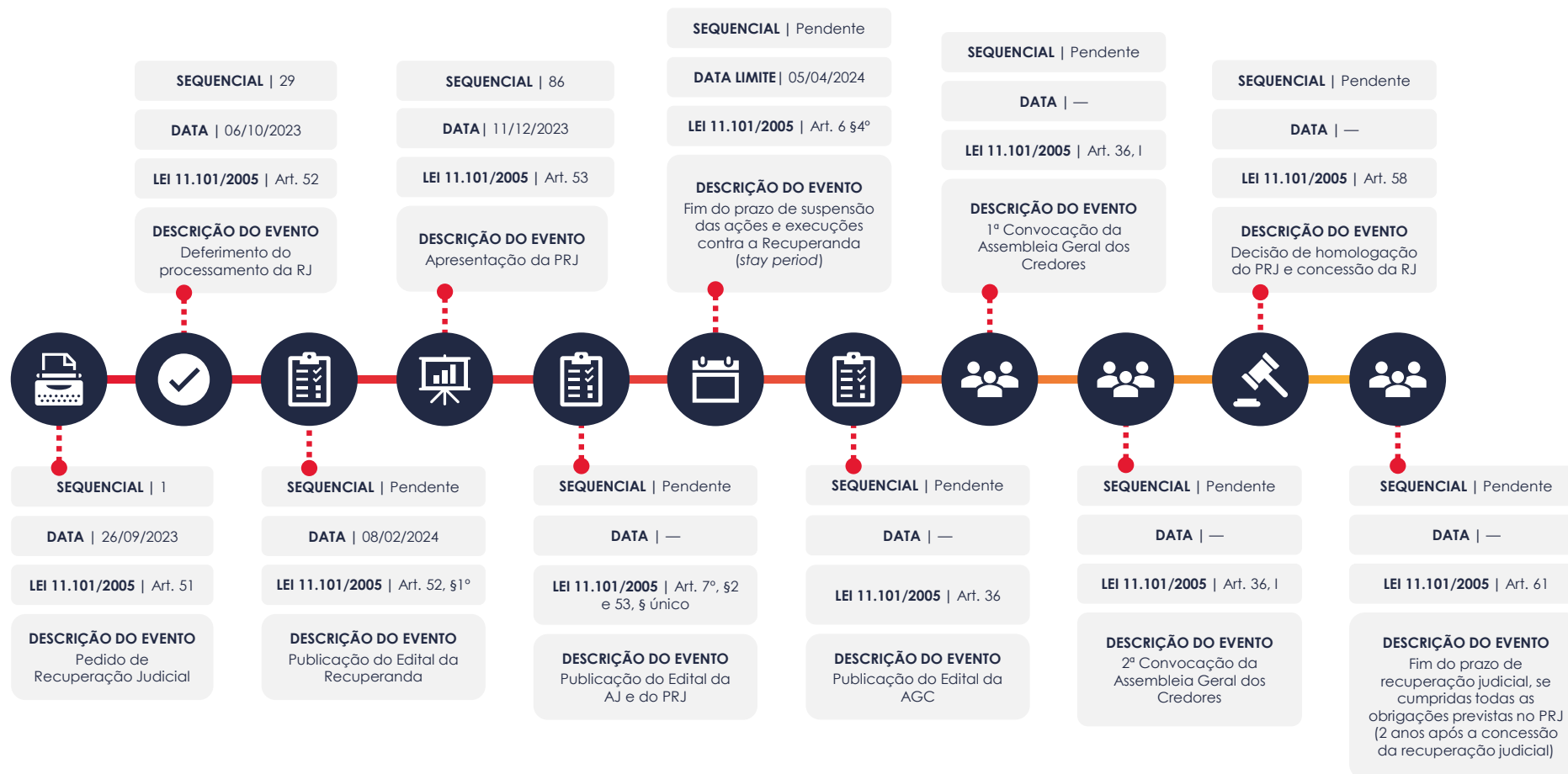
1. GLOSSÁRIO ONLINE

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 19/02/2024 na sede das Recuperandas, localizada na Avenida Governador Ney Braga, 4335, Zona I, no Município de Umuarama/PR, contando com a participação do sócio proprietário das Recuperandas, Sr. Hedinney José Prando.

Em tal oportunidade, conforme consta nas fotos adiante colacionadas, atestaram os representantes da AJ o normal funcionamento das 05 (cinco) empresas do Grupo, que estão sediadas no mesmo imóvel, 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", sendo que as 05 (cinco) empresas, identificadas anteriormente, estão separadas fisicamente, possuindo salas e espaços próprios, onde também se encontram funcionários, produtos e estoques no local, conforme constado pela AJ.

Ato subsequente, o representante das Recuperandas, Sr. Hediney, prestou as informações solicitadas, informando inicialmente que o mês de janeiro/24 foi muito fraco de vendas, o que ocorre no comércio em geral. No entanto, que a retomada dos pedidos e compras acontece após o Carnaval, incluindo das prefeituras, com as quais a empresa possui contratos de licitação.

Questionado se a empresa venceu recentemente alguma licitação, o representante das Recuperandas, Sr. Hediney, esclareceu que no momento não está participando de licitações e que mantém o fornecimento dos contratos de licitação pré-existent.

Nesse sentido, explicou que a partir do mês de março/24 há perspectiva de vários pedidos de medicamentos, com a projeção de aumento significativo do faturamento. Acrescentou que as regiões com maior número de vendas são o Mato Grosso do Sul e interior do Paraná, mantendo rigorosamente as entregas de produtos.

Nesse contexto, em relação à aquisição dos produtos, informou que a empresa realiza suas compras diárias de produtos e medicamentos, sendo os pagamentos efetuados à vista.

Quanto ao desempenho financeiro, relatou que o faturamento atingiu pouco mais de R\$ 1 milhões no mês de janeiro/24.

Por fim, acerca da questão tributária, declarou estar equacionada, com alguns débitos sendo parcelados, para manter as certidões em dia.





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 foi possível verificar o normal funcionamento das atividades no local.

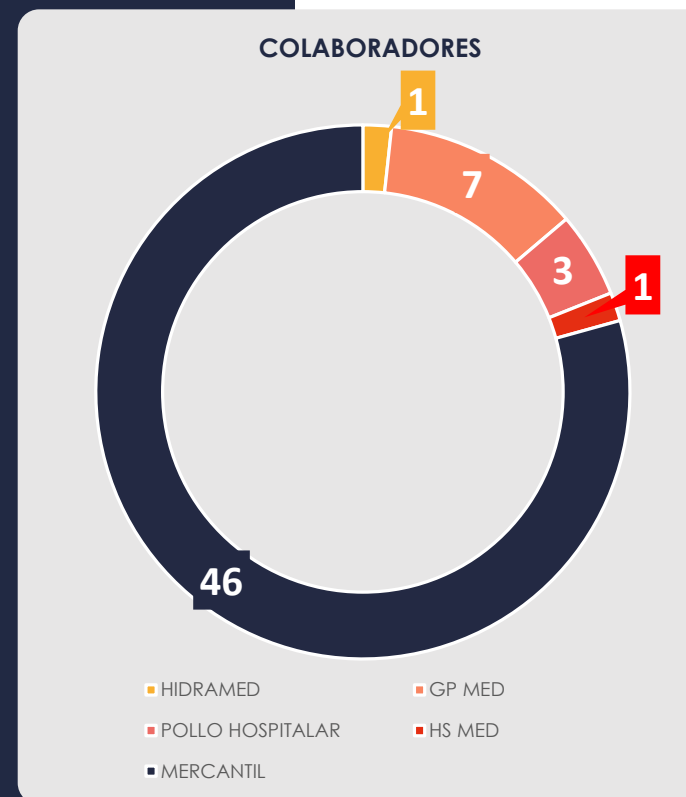
Ainda, no momento da vistoria, o Sr. Hediney informou manter normal a operação da loja, apesar da forte concorrência que há na cidade, possui uma carteira de clientes formada. Dessa forma esclareceu que na sua loja busca diferenciação pelo bom atendimento aos clientes, e também oferecendo benefícios como entrega gratuita, mantendo assim sua clientela.

Por fim, acerca dos alugueis das lojas, informou que os pagamentos estão em dia, somando a despesa mensal cerca de R\$ 50 mil.



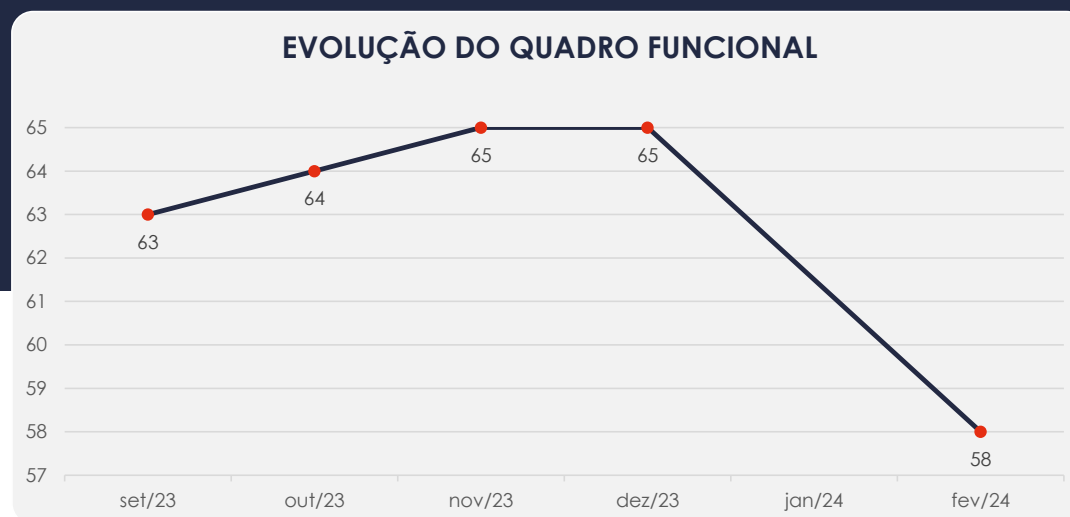
3.2. Quadro Funcional

Conforme as informações obtidas no mês em apreço, por questão estratégica, houve transferência de funcionários entre as empresas do grupo e as Recuperandas contam, atualmente, com 58 (cinquenta e oito) 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

11



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: PJVPN J8X3R 6SRQN U3MCB



www.valorconsultores.com.br

12



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: PJVPN J8X3R 6SRQN U3MCB

3.3. Fotos da Vistoria

Filial GP Med -
Umuarama/PR -
Ultrafarma
Popular



4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

4.1. Balanço Patrimonial Consolidado

Apresentamos os dados da composição dos Ativos e Passivos e suas variações no trimestre composto pelos meses de outubro, novembro e dezembro de 2023.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	out/23	AV	nov/23	AV	dez/23	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	652.059	1,9%	835.766	2,3%	1.159.840	3,2%	38,8%
Clientes	13.559.077	38,5%	13.826.989	38,6%	13.853.343	38,4%	0,2%
Outros Créditos	13.612.181	38,6%	14.123.791	39,4%	14.351.368	39,8%	1,6%
Estoques	4.238.706	12,0%	3.883.949	10,8%	3.358.039	9,3%	-13,5%
Despesas Pagas Antecipadamente	86.485	0,2%	44.963	0,1%	12.894	0,0%	-71,3%
Total do Ativo Circulante	32.148.508	91,2%	32.715.457	91,2%	32.735.484	90,8%	0,1%
Ativo Não Circulante							
Clientes	210.377	0,6%	210.377	0,6%	210.377	0,6%	0,0%
Outros Créditos	109.628	0,3%	109.628	0,3%	110.284	0,3%	0,6%
Despesas Antecipadas	335.506	1,0%	326.230	0,9%	321.592	0,9%	-1,4%
Outros Adiantamentos	0	0,0%	0	0,0%	167.748	0,5%	0,0%
Investimentos	13.268	0,0%	13.268	0,0%	13.268	0,0%	0,0%
Imobilizado	2.426.169	6,9%	2.483.879	6,9%	2.491.590	6,9%	0,3%
Total do Ativo Não Circulante	3.094.947	8,8%	3.143.382	8,8%	3.314.858	9,2%	5,5%
TOTAL DO ATIVO	35.243.455	100,0%	35.858.839	100,0%	36.050.343	100,0%	0,5%



4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixa e Equivalentes de Caixa: As disponibilidades demonstraram em dezembro de 2023 um saldo de R\$ 1,1 milhão, tendo aumentado esse montante em R\$ 324 mil comparativamente ao mês anterior. Destaca-se que o maior volume deste grupo está alocado em depósitos bancários a vista, equivalente a R\$ 955 mil.

Clientes a Curto e Longo Prazo: O grupo clientes a curto prazo apresentou um saldo de R\$ 13,8 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% do total do ativo, tendo aumentado R\$ 26 mil no CP.

Outros Créditos no Curto e Longo Prazo: O grupo Outros Créditos apresentou no curto prazo um saldo de R\$ 14,3 milhões, dos quais R\$ 12,6 milhões está alocado na conta "empréstimos a receber". Nota-se que houve um aumento de 1,6%, ou seja, R\$ 227 mil em comparação com o mês anterior. O grupo do longo prazo apresentou um leve aumento de R\$ 655, finalizando o mês com um saldo de R\$ 110 mil.

Outros Adiantamentos: O grupo Outros Adiantamentos no longo prazo, apresentou no mês de dezembro de 2023 um aumento de R\$ 167 mil. Destaca-se que este grupo é composto pelos "Adiantamentos a Fornecedores" e "Adiantamentos a Funcionários", onde o maior volume está alocado na segunda conta citada, com um montante de R\$ 162 mil.



BALANÇO PATRIMONIAL	out/23	AV	nov/23	AV	dez/23	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Empréstimos	13.792.370	39,1%	14.325.430	39,9%	14.759.461	40,9%	3,0%
Fornecedores	231.431	0,7%	534.637	1,5%	708.861	2,0%	32,6%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	527.192	1,5%	571.178	1,6%	711.061	2,0%	24,5%
Obrigações Tributárias	2.861.112	8,1%	2.973.528	8,3%	3.230.755	9,0%	8,7%
Outras Obrigações	488.155	1,4%	525.160	1,5%	457.570	1,3%	-12,9%
Juros a Apropriar	829	0,0%	829	0,0%	841	0,0%	1,5%
Total do Passivo Circulante	17.901.089	50,8%	18.930.762	52,8%	19.868.550	55,1%	5,0%
Passivo Não Circulante							
Obrigações Tributárias LP	2.585.505	7,3%	2.585.505	7,2%	2.585.505	7,2%	0,0%
Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital	2.629.851	7,5%	2.708.358	7,6%	2.685.102	7,4%	-0,9%
Credores Recuperação Judicial LP	22.024.692	62,5%	22.024.692	61,4%	22.024.692	61,1%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	27.240.049	77,3%	27.318.555	76,2%	27.295.299	75,7%	-0,1%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	860.000	2,4%	860.000	2,4%	860.000	2,4%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	8.310.912	23,6%	8.310.912	23,2%	8.310.912	23,1%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-18.501.074	-52,5%	-18.985.769	-52,9%	-19.703.594	-54,7%	3,8%
Lucros Distribuídos	-567.522	-1,6%	-567.522	-1,6%	-567.522	-1,6%	0,0%
Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,0%	-8.099	0,0%	-13.303	0,0%	64,3%
Total do Patrimônio Líquido	-9.897.683	-28,1%	-10.390.477	-29,0%	-11.113.506	-30,8%	7,0%
TOTAL DO PASSIVO	35.243.455	100,0%	35.858.839	100,0%	36.050.343	100,0%	0,5%

www.valorconsultores.com.br

4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Empréstimos: Com saldo de R\$ 14,7 milhões, o grupo representou 40,9% do passivo total das empresas, tendo a conta denominada "Empréstimos Pessoas Jurídicas" o maior volume de saldo, respectivamente R\$ 13,4 milhões. No corrente período de análise houve um aumento de R\$ 434 mil, equivalente a 3%, em comparação com o mês anterior.

Obrigações Tributárias CP e LP: Nota-se no período de novembro a dezembro de 2023, um aumento de 8,7%, equivalente a R\$ 257 mil ocorrido no curto prazo. No longo prazo o saldo se manteve estável, apresentando R\$ 2,5 milhões. O total destes grupos soma 5,8 milhões representando 16,1% do Passivo total.

Fornecedores: No período de novembro a dezembro de 2023, houve um aumento equivalente a R\$ 174 mil no curto prazo, equivalente a 32,6%. Por fim esta rubrica finalizou o mês com saldo de R\$ 708 mil, representando 2% do passivo total.

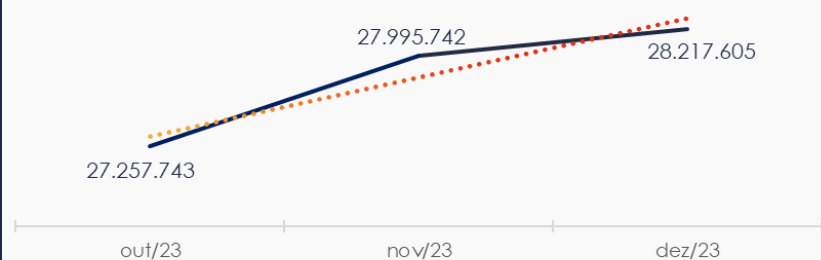
16



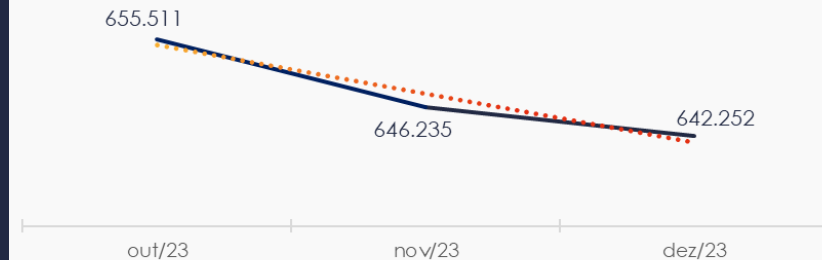
4.2. Contas a Receber

Os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo, estão compostos principalmente por Duplicatas a Receber e Empréstimos a Receber, representando 44,7% e 44,9% respectivamente dentro do grupo. Neste mês, dezembro/2023, não houveram grandes movimentações, tendo aumentado 0,8% em relação ao mês de novembro de 2023.

CONTAS A RECEBER - CURTO PRAZO



CONTAS A RECEBER - LONGO PRAZO

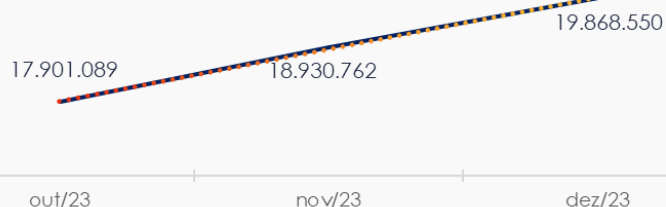


4.3. Contas a Pagar

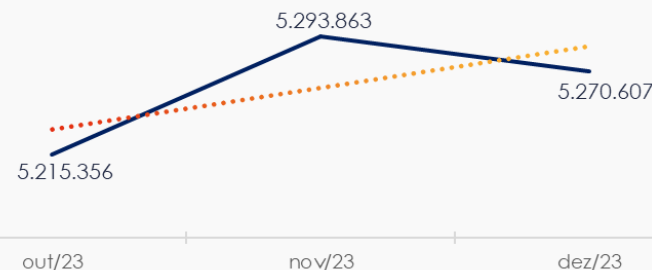
As contas a pagar das empresas demonstraram um aumento de R\$ 937 mil no período de novembro a dezembro de 2023, valor visualizado principalmente em Obrigações Tributárias e Empréstimos, sendo essa última a conta que apresenta o maior volume do saldo.

Os valores a pagar devidos a longo prazo, conforme pode ser observado no gráfico demonstrou saldo de R\$ 5,2 milhões, sendo observado na conta adiantamento para futuro capital uma baixa de R\$ 23 mil.

CONTAS A PAGAR - CURTO PRAZO



CONTAS A PAGAR - LONGO PRAZO



4.4. Imobilizado e Intangível

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

IMOBILIZADO	out/23	nov/23	dez/23	AV	Variação
Bens em Operação	2.084.472	2.134.472	2.134.472	85,7%	0
Imobilizado em Andamento	596.185	603.896	611.607	24,5%	7.711
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada	-254.488	-254.488	-254.488	-10,2%	0
TOTAL	2.426.169	2.483.879	2.491.590	100,0%	7.711



5. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado das Recuperandas no mês de dezembro de 2023, demonstrando que no referido mês as empresas apresentaram um prejuízo líquido de R\$ 717 mil.

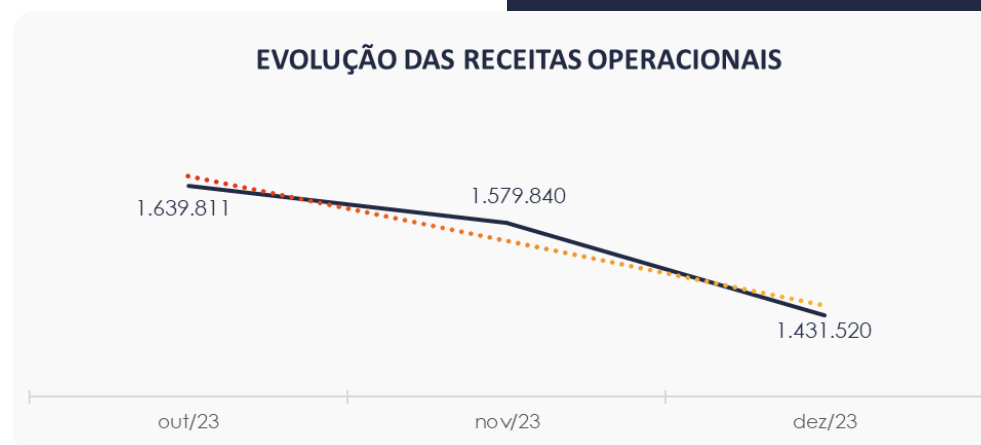
www.valorconsultores.com.br

DRE	out/23	AV	nov/23	AV	dez/23	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	1.639.811	100,0%	1.579.840	100,0%	1.431.520	100,0%	-9,4%
(-) Deduções das receitas	-166.613	-10,2%	-221.815	-14,0%	-158.041	-11,0%	-28,8%
(=) Receitas líquidas	1.473.198	89,8%	1.358.024	86,0%	1.273.479	89,0%	-6,2%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-1.110.419	-67,7%	-1.029.522	-65,2%	-999.940	-69,9%	-2,9%
(=) Lucro bruto	362.779	22,1%	328.502	20,8%	273.539	19,1%	-16,7%
(-) Despesas operacionais	-619.930	-37,8%	-694.518	-44,0%	-795.261	-55,6%	14,5%
(=) EBITDA	-257.150	-15,7%	-366.016	-23,2%	-521.722	-36,4%	42,5%
(-) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(-) Encargos financeiros líquidos	-118.055	-7,2%	-118.679	-7,5%	-50.887	-3,6%	-57,1%
(=) Resultado antes do RNO	-375.205	-22,9%	-484.695	-30,7%	-572.610	-40,0%	18,1%
(+ / -) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	-375.205	-22,9%	-484.695	-30,7%	-572.610	-40,0%	18,1%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	-145.215	-10,1%	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-375.205	-22,9%	-484.695	-30,7%	-717.825	-50,1%	48,1%



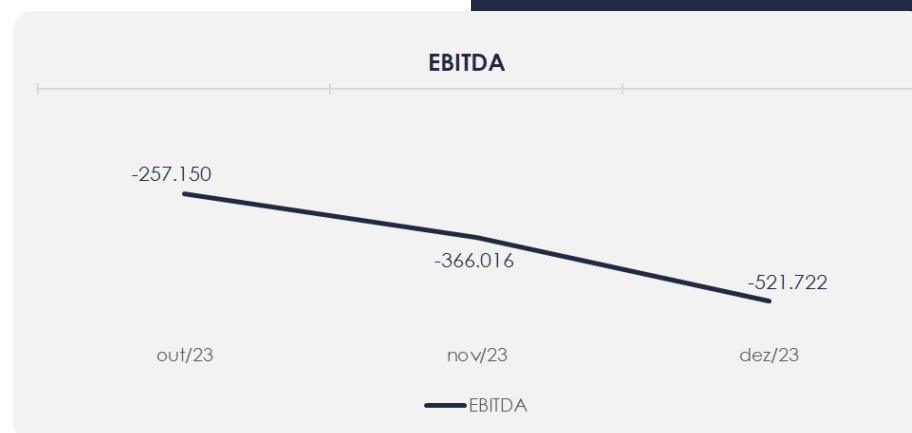
5.1. Análise de Faturamento

A seguir apresentamos o quadro de obtenção de receitas, onde pode-se constatar uma queda de 9,4% em comparação ao mês anterior, finalizando o período com um saldo de R\$ 1,4 milhão.



5.2. Evolução do Ebitda

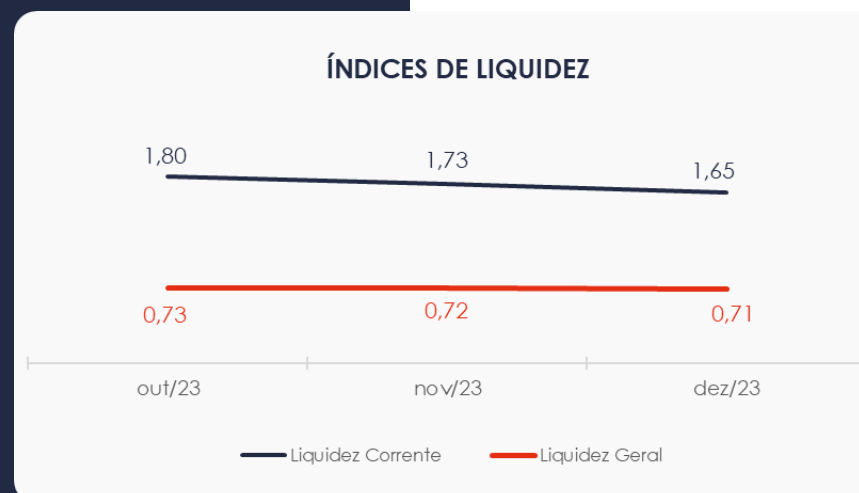
No mês de dezembro de 2023, o Lucro Bruto mesmo sendo positivo, não foi suficiente para cobrir as despesas operacionais, que corresponderam a R\$ 795 mil, de modo que as Recuperandas encerraram o período com um resultado operacional (Ebitda) desfavorável de 36,4% sobre o faturamento, equivalente a R\$ 521 mil.



5.3. Índices de Liquidez

O índice de liquidez geral das Recuperandas se manteve baixo, porém estável entre os meses do trimestre, apresentando o valor de **R\$ 0,71**. 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\$ 0,71** para cada **R\$ 1,00** de dívida.

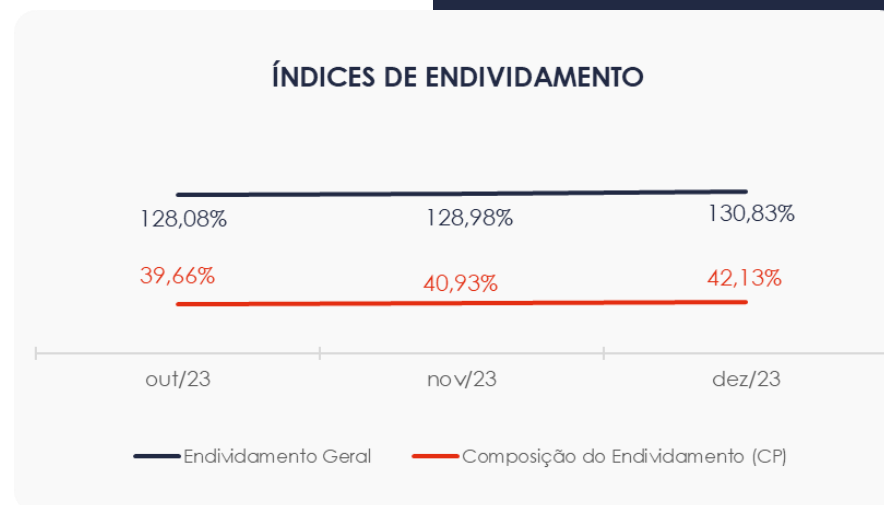
Destaca-se indicador favorável de 1,65 quando avaliado esta mesma informação relacionada aos valores a curto prazo.



6. ENDIVIDAMENTO

6.1. Endividamento Total

No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 47,1 milhões, correspondente a 130,8% ante o valor apresentado nos ativos das empresas, sendo 42,1% registrado a curto prazo em dezembro 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	out/23	nov/23	dez/23
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	1.548.582	1.206.841	1.358.084
Movimentação de outros créditos	-223.875	-460.812	-359.273
Movimentação de fornecedores	-349.794	-371.560	-299.806
Movimentação de tributos	-4.980	-4.311	1.051
Movimentação de despesas e outras obrig.	-683.413	-653.700	-797.098
Fluxo das atividades operacionais	286.520	-283.542	-97.043
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	-7.711	-57.711	-7.711
Movimentação de intangível	0	0	0
Fluxo das atividades de investimentos	-7.711	-57.711	-7.711
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	218.358	533.060	434.031
Fluxo das atividades de financiamento	218.358	533.060	434.031
ATIVIDADES DE CREDORES RJ			
Movimentação de credores RJ	0	0	0
Fluxo das atividades de credores RJ	0	0	0
ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Movimentação de patrimônio líquido	0	-8.099	-5.204
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	0	-8.099	-5.204
Variação líquida do caixa	497.168	183.707	324.074

25



7.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes positivas no período foram relacionadas a movimentação de clientes, tributos 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, outras obrigações, aquisição de imobilizado e patrimônio líquido tendo totalizado no período uma saída de caixa de R\$ 1,4 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



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: PJVPN J8X3R 6SRQN U3MCB