



Setembro/2024

11º 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.



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: PJLA5 9KRTS ZM4BD QBAD3

SUMÁRIO

1. Glossário Online.....	4	4.3. Contas a Pagar.....	16
2. Cronograma Processual.....	5	4.4. Estoque.....	17
3. Informações Operacionais.....	6	4.5. Imobilizado.....	18
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento	6	4.6. Investimentos.....	19
3.1.1. Matriz (Umuarama/PR) – Recuperandas.....	6	5. Análise de Resultados.....	20
3.1.2. Filial (Umuarama/PR) – GP MED.....	7	5.1. Análise de Faturamento.....	21
3.2. Quadro Funcional.....	8	5.2. Evolução do Ebitda.....	22
3.3. Fotos da Vistoria.....	10	5.3. Índices de Liquidez.....	23
4. Informações Financeiras.....	12	6. Endividamento.....	24
4.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	12	6.1. Endividamento Total.....	24
4.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	13	7. Fluxo de Caixa.....	25
4.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	14	7.1. Principais Fontes de Entrada.....	26
4.2. Contas a Receber.....	15	7.2. Principais Saídas.....	26



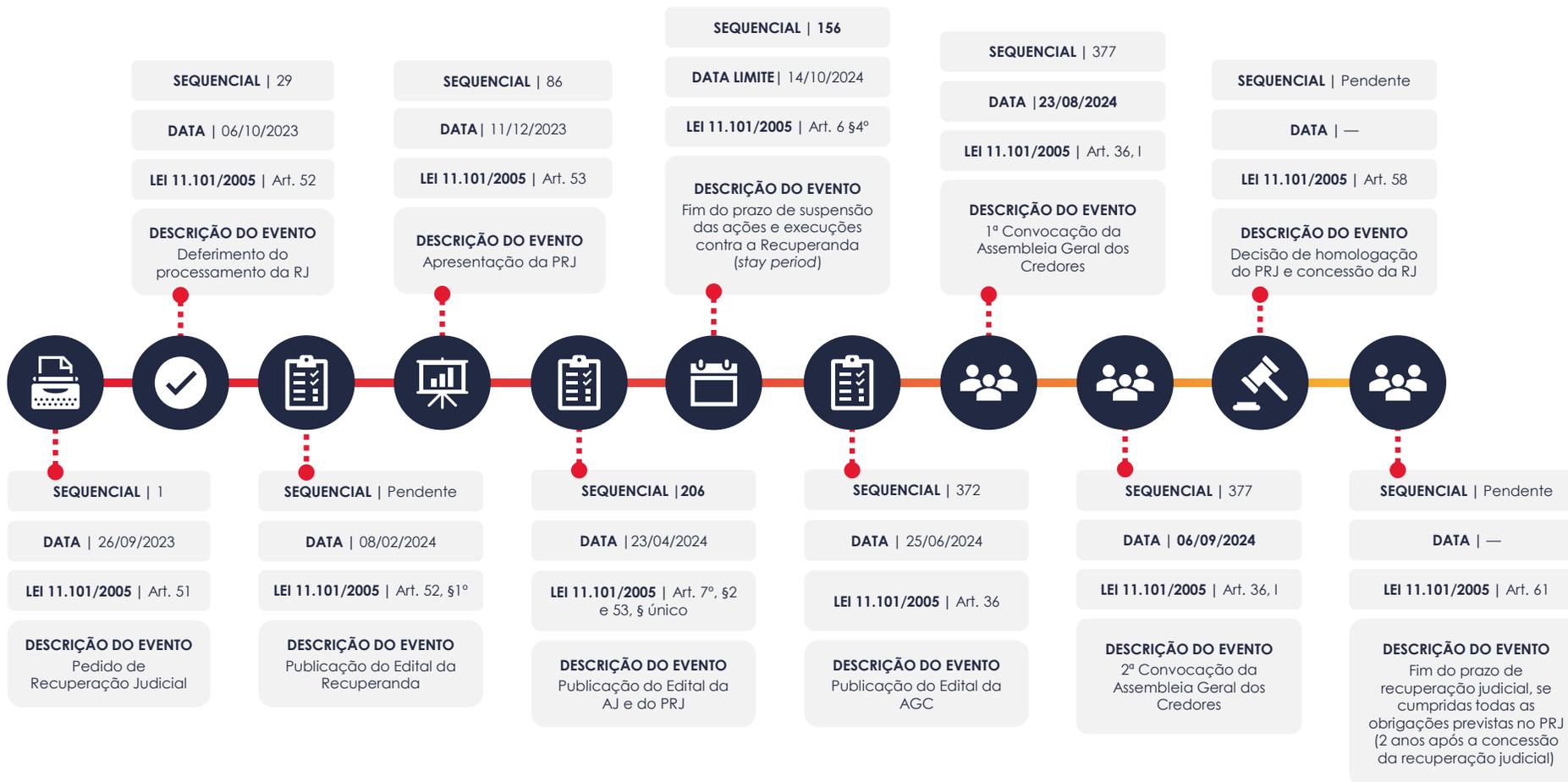
1. GLOSSÁRIO ONLINE

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) – Recuperandas

As informações que subsidiam o presente relatório foram coletadas pelo representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo, através de vistoria realizada no dia 02/09/2024, na sede das Recuperandas, localizada na Avenida Governador Ney Braga, 4335, Zona I, no Município de Umuarama/PR, acompanhado do sócio proprietário, Sr. Hedinei Prando.

Em tal oportunidade, conforme consta nas fotos adiante colacionadas, atestou o representante da AJ o normal funcionamento das 05 empresas do Grupo, que estão sediadas no mesmo imóvel, sendo elas: i) HS Med Comércio de Artigos Hospitalares Ltda; ii) Gp Med Comércio 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”.

Observou-se, ainda, funcionários em todos os setores, bem como, produtos e estoques, conforme fotos adiante colacionadas.





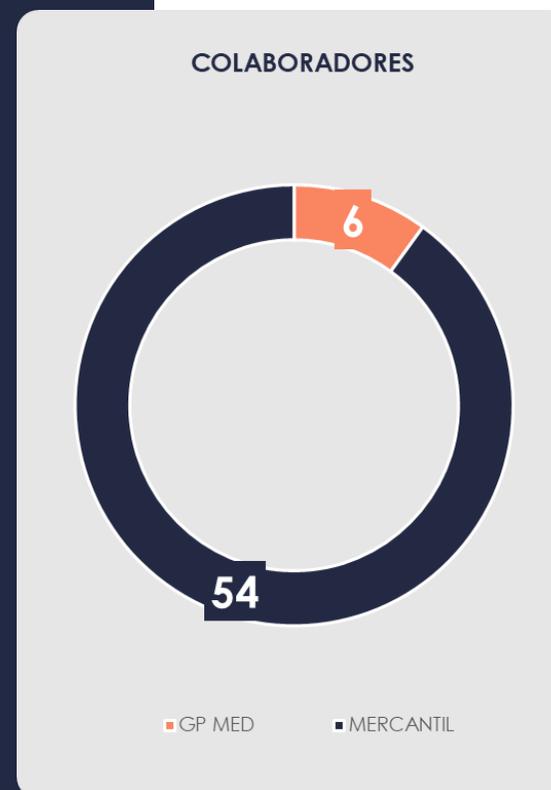
3.1.2. Filial (Umuarama/PR) – GP MED

Em um segundo momento, o representante da AJ vistoriou a filial da empresa Gp Med Comércio 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.



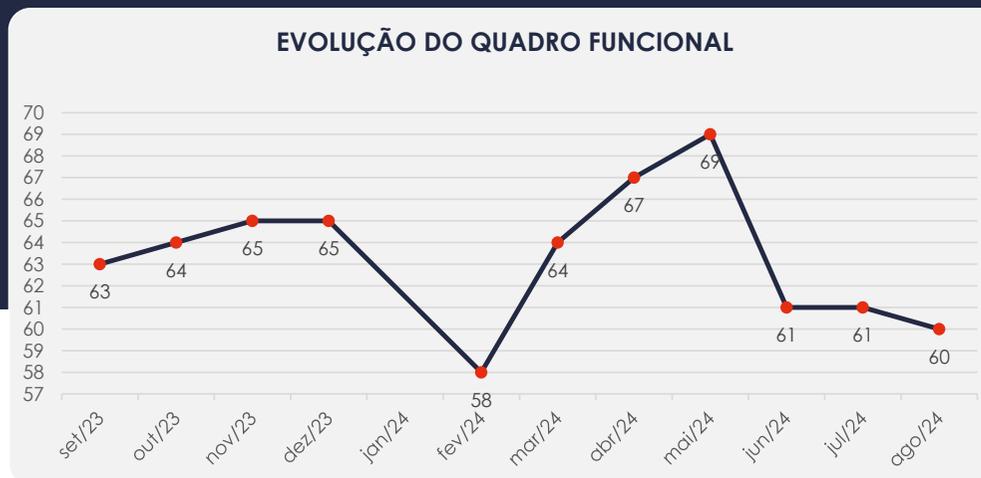
3.2. Quadro Funcional

Conforme as informações obtidas no mês em apreço, as Recuperandas contam, atualmente, com 60 funcionários, distribuídos nas diversas unidades, conforme gráfico ao lado:



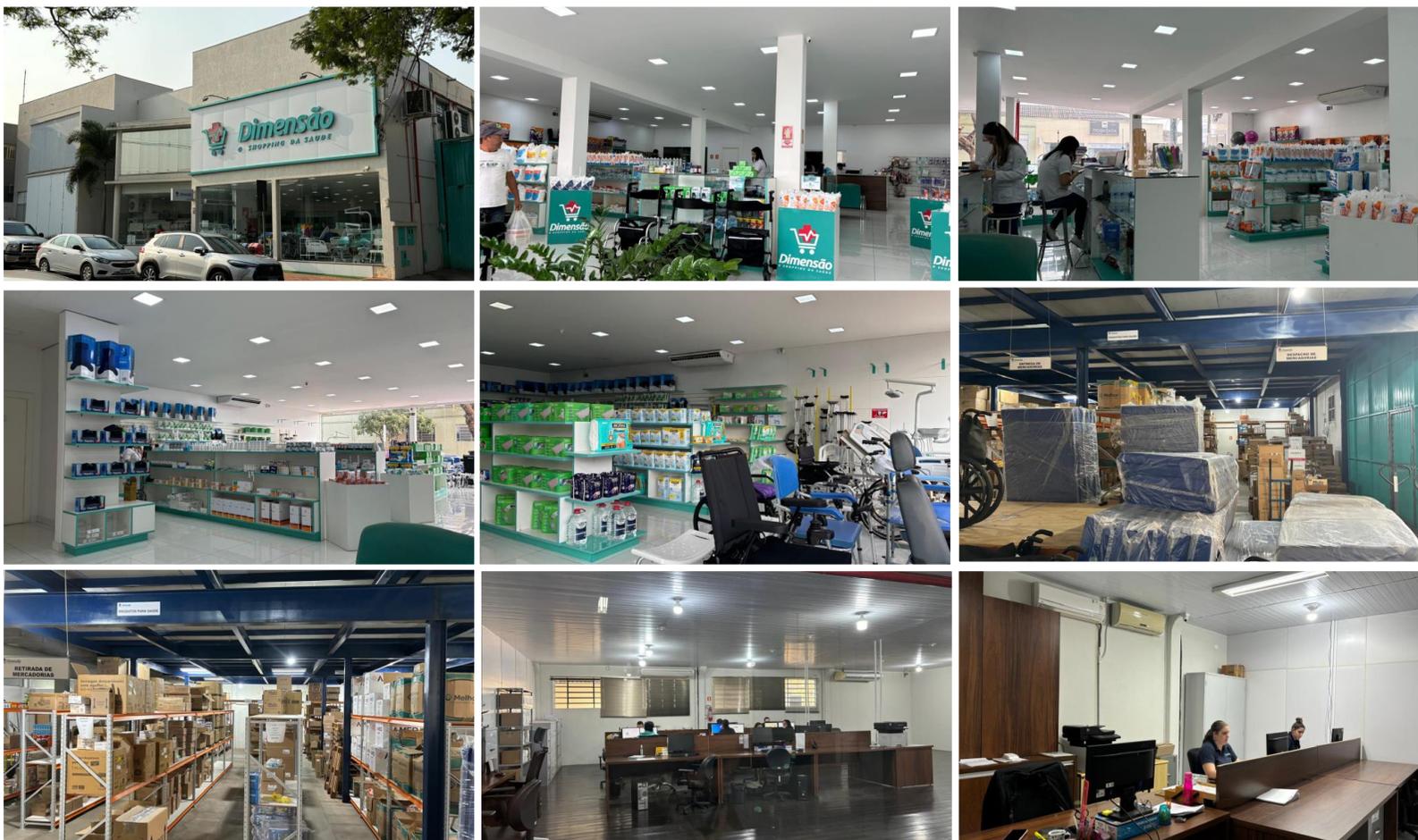
3.2. Quadro Funcional

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



3.3. Fotos da Vistoria

Umuarama/PR



3.3. Fotos da Vistoria

Filial GP Med -
Umuarama/PR -
Ultrafarma
Popular



4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

4.1. Balanço Patrimonial Consolidado

Apresentamos a seguir os dados detalhados sobre a composição dos Ativos e Passivos, bem como suas variações ao longo do trimestre.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	mai/24	AV	jun/24	AV	jul/24	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	1.424.322	3,8%	867.713	2,2%	812.939	2,1%	-6,3%
Clientes	15.365.452	40,6%	15.861.505	41,1%	16.376.979	41,8%	3,2%
Outros Créditos	15.211.671	40,2%	15.860.218	41,1%	15.961.946	40,8%	0,6%
Estoques	2.436.098	6,4%	2.519.853	6,5%	2.426.012	6,2%	-3,7%
Total do Ativo Circulante	34.437.543	91,1%	35.109.289	91,0%	35.577.876	90,9%	1,3%
Ativo Não Circulante							
Clientes	210.377	0,6%	210.377	0,5%	210.377	0,5%	0,0%
Outros Créditos	110.284	0,3%	110.284	0,3%	110.284	0,3%	0,0%
Despesas Antecipadas	298.402	0,8%	293.764	0,8%	289.126	0,7%	-1,6%
Outros Adiantamentos	206.120	0,5%	232.755	0,6%	257.830	0,7%	10,8%
Investimentos	26.419	0,1%	26.419	0,1%	26.419	0,1%	0,0%
Imobilizado	2.529.797	6,7%	2.599.793	6,7%	2.666.368	6,8%	2,6%
Total do Ativo Não Circulante	3.381.398	8,9%	3.473.391	9,0%	3.560.404	9,1%	2,5%
TOTAL DO ATIVO	37.818.941	100,0%	38.582.679	100,0%	39.138.280	100,0%	1,4%

12



4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixa e Equivalentes a Caixa: Em julho/24, as disponibilidades apresentaram um saldo de R\$ 812 mil, o que representa uma redução de R\$ 54 mil em relação ao mês anterior. Vale destacar que a maior parte desse montante está alocada em "Outros Valores Financeiros – Débito – Indevidamente", totalizando R\$ 319 mil.

Cientes a Curto e Longo Prazo: O grupo de clientes a curto prazo registrou um saldo de R\$ 16,3 milhões, por outro lado, a longo prazo, apresentou um saldo de R\$ 210 mil. No total, esses grupos representam 42,4% do ativo, com um aumento de R\$ 515 mil registrado no curto prazo.

Outros Créditos a Curto Prazo: Este grupo apresentou um saldo de R\$ 15,9 milhões, sendo que R\$ 13,9 milhões estão alocados na conta "Empréstimos a Receber" e inclui valores entre as Recuperandas. Observa-se um acréscimo de 0,6% no grupo, equivalente a R\$ 101 mil, em comparação com o mês anterior.

Outros Adiantamentos: Este grupo de longo prazo, composto pelas rubricas "Adiantamentos a Fornecedores" e "Adiantamentos a Funcionários", registrou um aumento de 10,8%, equivalente a R\$ 25 mil, no período de junho a julho de 2024. Observa-se que o aumento foi exclusivo da conta "Adiantamentos a Fornecedores".



BALANÇO PATRIMONIAL	mai/24	AV	jun/24	AV	jul/24	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Empréstimos	16.437.485	43,5%	17.052.429	44,2%	17.327.330	44,3%	1,6%
Fornecedores	1.658.834	4,4%	1.946.515	5,0%	2.255.515	5,8%	15,9%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.217.168	3,2%	1.237.059	3,2%	1.298.899	3,3%	5,0%
Obrigações Tributárias	3.396.568	9,0%	3.591.483	9,3%	3.711.876	9,5%	3,4%
Outras Obrigações	578.807	1,5%	778.685	2,0%	1.034.451	2,6%	32,8%
Juros a Apropriar	979	0,0%	1.020	0,0%	767	0,0%	-24,8%
Total do Passivo Circulante	23.289.841	61,6%	24.607.192	63,8%	25.628.838	65,5%	4,2%
Passivo Não Circulante							
Obrigações Tributárias LP	3.097.381	8,2%	3.097.381	8,0%	3.097.381	7,9%	0,0%
Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital	2.549.949	6,7%	2.502.419	6,5%	2.510.294	6,4%	0,3%
Credores Recuperação Judicial LP	22.024.692	58,2%	22.024.692	57,1%	22.024.692	56,3%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	27.672.022	73,2%	27.624.492	71,6%	27.632.368	70,6%	0,0%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	860.000	2,3%	860.000	2,2%	860.000	2,2%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-11.392.681	-30,1%	-11.392.681	-29,5%	-11.392.681	-29,1%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-2.190.839	-5,8%	-2.696.317	-7,0%	-3.122.489	-8,0%	15,8%
Lucros Distribuídos	-512.376	-1,4%	-512.376	-1,3%	-512.376	-1,3%	0,0%
Ajustes de Exercícios Anteriores	92.974	0,2%	92.369	0,2%	44.620	0,1%	-51,7%
Total do Patrimônio Líquido	-13.142.922	-34,8%	-13.649.005	-35,4%	-14.122.926	-36,1%	3,5%
TOTAL DO PASSIVO	37.818.941	100,0%	38.582.679	100,0%	39.138.280	100,0%	1,4%

www.valorconsultores.com.br

4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Empréstimos: Com um saldo de R\$ 17,3 milhões, o grupo representou 44,3% do passivo total das empresas. A maior parte desse valor está na conta "Empréstimos Pessoas Jurídicas", que totaliza R\$ 14,9 milhões e inclui os empréstimos entre as Recuperandas. No período de análise, houve um aumento de R\$ 274 mil, correspondente a 1,6%, em comparação com o mês anterior.

Fornecedores: No período de junho a julho de 2024, houve um acréscimo de R\$ 309 mil, equivalente a 15,9%. Este grupo encerrou o mês com um saldo de R\$ 2,2 milhões, o que representa 5,8% do passivo total.

Obrigações Tributárias a Curto e Longo Prazo: Este grupo, composto pelas contas "Impostos e Contribuições a Recolher" e "Tributos Parcelados", apresentou um aumento de 3,4% no curto prazo, equivalente a R\$ 120 mil, no período de junho a julho de 2024. Não houve movimentações no longo prazo. O saldo total ao final do mês foi de R\$ 6,8 milhões.

14

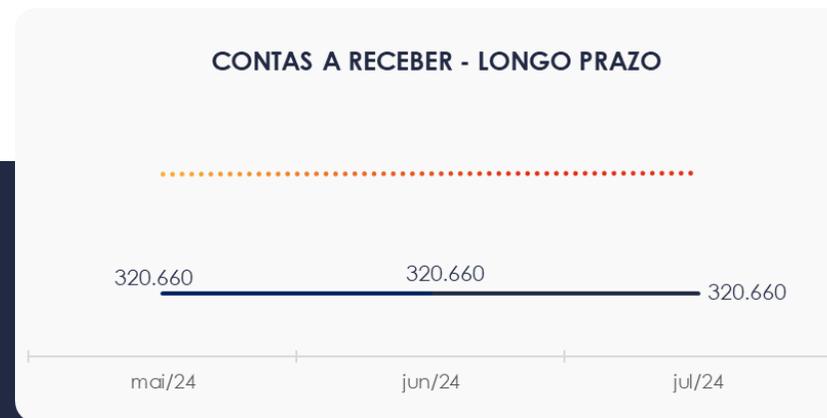


4.2. Contas a Receber

Os valores a receber com vencimento a curto prazo são compostos principalmente por Duplicatas a Receber e Empréstimos a Receber, que representam 47,4% e 44,8%, respectivamente, do total de R\$ 31,2 milhões. Em julho/24, registrou-se um aumento de R\$ 665 mil, equivalente a 2,2%, em relação ao mês de junho/24.



As contas a receber a longo prazo, compostas principalmente por valores relacionados a Clientes Diversos e Depósitos Judiciais, apresentaram um saldo de R\$ 320 mil. No mês de julho/24, não houve movimentação.



4.3. Contas a Pagar

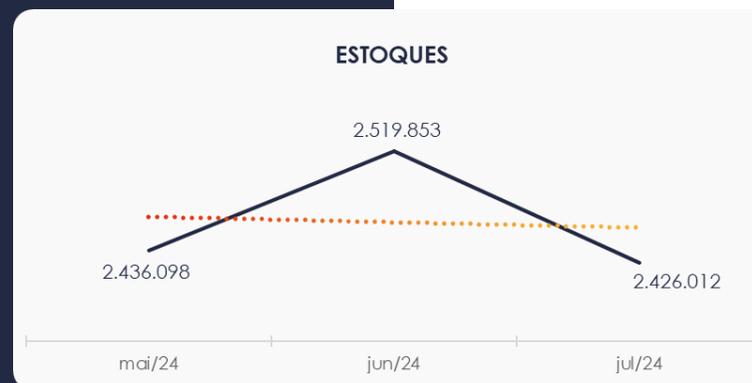
As contas a pagar das empresas aumentaram em R\$ 1 milhão no período de junho a julho de 2024. No mês de análise, o total foi de R\$ 25,3 milhões, com a maior parte desse valor alocada em Empréstimos, com 67,2% do saldo total, ou seja, R\$ 17,3 milhões.

Os valores a pagar a longo prazo, conforme mostrado no gráfico, apresentaram um saldo de R\$ 3 milhões, sendo compostos exclusivamente por Obrigações Tributárias.



4.4. Estoques

O saldo dos estoques, conforme mostrado no gráfico ao lado, encerrou o mês de julho/24 com R\$ 2,4 milhões, registrando uma redução de R\$ 93 mil. A maior parte desse saldo está alocada em Mercadorias para Revenda.



4.5. Imobilizado

No mês de julho/24, este grupo apresentou um saldo de R\$ 2,6 milhões, com um aumento de R\$ 66 mil em relação ao período de análise. Esse crescimento é atribuído às contas "Imobilizado em Andamento" e "Bens em Operação", nas empresas GP Med Comércio e Mercantil Apoio Administrativo, respectivamente. Vale destacar que não houve contabilização da parcela de depreciação.

Destaca-se também que houve uma baixa de R\$ 50 mil na conta "Veículos". Após questionamento, a Recuperanda esclareceu que essa redução se refere à alienação do automóvel VW/Kombi, devidamente autorizada pelo douto Juízo Recuperacional (mov. 410).

www.valorconsultores.com.br

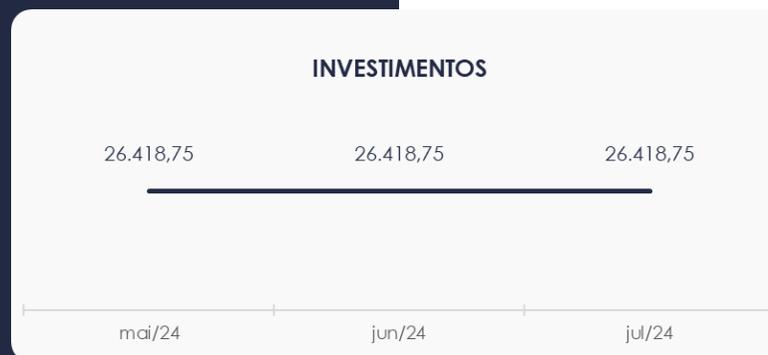
IMOBILIZADO	mai/24	jun/24	jul/24	AV	Variação
Bens em Operação	2.137.937	2.199.937	2.254.937	84,6%	55.000
Imobilizado em Andamento	646.349	654.344	665.919	25,0%	11.575
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada	-254.488	-254.488	-254.488	-9,5%	0
TOTAL	2.529.797	2.599.793	2.666.368	100,0%	66.575

18



4.6. Investimentos

Este grupo apresentou um total de R\$ 26 mil no mês de julho/24, sem movimentações durante o período de análise.



5. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras disponibilizadas, foi analisada a demonstração de resultado do exercício das Recuperandas para o mês de julho/24. Constatou-se que, no referido mês, as empresas apresentaram um prejuízo equivalente a 22,5% do seu faturamento, totalizando R\$ 426 mil.

Já no acumulado do ano de 2024, as empresas registraram um faturamento de R\$ 11,2 milhões e um prejuízo total de R\$ 3,1 milhões.

www.valorconsultores.com.br

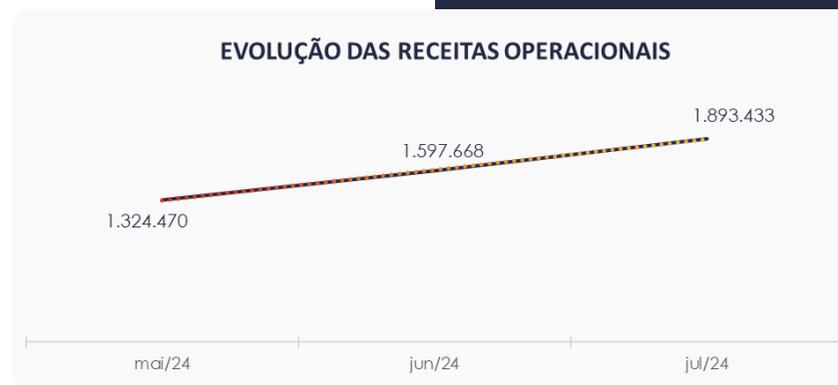
DRE	mai/24	AV	jun/24	AV	jul/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	1.324.470	100,0%	1.597.668	100,0%	1.893.433	100,0%	18,5%	11.225.748	100,0%
(-) Deduções das receitas	-131.045	-9,9%	-215.554	-13,5%	-223.007	-11,8%	3,5%	-1.295.784	-11,5%
(=) Receitas líquidas	1.193.424	90,1%	1.382.114	86,5%	1.670.426	88,2%	20,9%	9.929.964	88,5%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-821.831	-62,0%	-1.039.297	-65,1%	-1.220.337	-64,5%	17,4%	-7.256.101	-64,6%
(=) Lucro bruto	371.594	28,1%	342.817	21,5%	450.089	23,8%	31,3%	2.673.862	23,8%
(-) Despesas operacionais	-570.642	-43,1%	-600.652	-37,6%	-757.238	-40,0%	26,1%	-4.685.778	-41,7%
(=) EBITDA	-199.048	-15,0%	-257.834	-16,1%	-307.149	-16,2%	19,1%	-2.011.916	-17,9%
(-) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(-) Encargos financeiros líquidos	-121.591	-9,2%	-119.091	-7,5%	-119.024	-6,3%	-0,1%	-847.279	-7,5%
(=) Resultado antes do RNO	-320.640	-24,2%	-376.925	-23,6%	-426.173	-22,5%	13,1%	-2.859.195	-25,5%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	-320.640	-24,2%	-376.925	-23,6%	-426.173	-22,5%	13,1%	-2.859.195	-25,5%
(-) IR e CS	0	0,0%	-128.553	-8,0%	0	0,0%	-100,0%	-263.294	-2,3%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-320.640	-24,2%	-505.478	-31,6%	-426.173	-22,5%	-15,7%	-3.122.489	-27,8%

20



5.1. Análise de Faturamento

A seguir, apresentamos o quadro de obtenção de receitas, no qual se observa um aumento de 18,5% em comparação ao mês anterior, encerrando o período com um saldo de R\$ 1,8 milhão. Destaca-se que a maior parte da receita efetiva no mês provém de Vendas de Mercadorias a Prazo.



5.2. Evolução do Ebitda

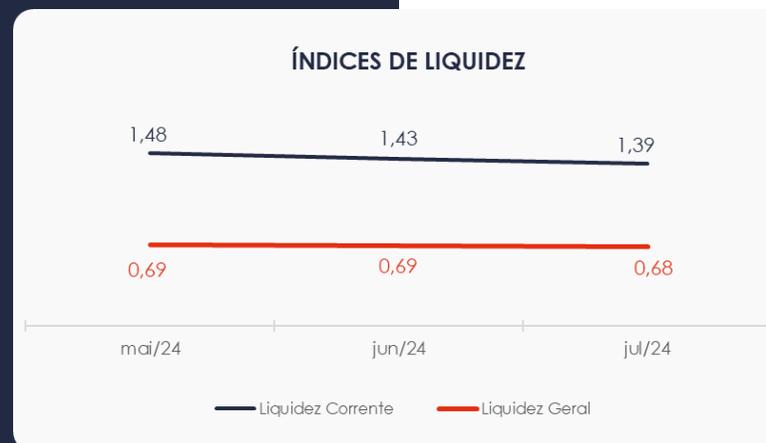
No mês de julho de 2024, embora o Lucro Bruto tenha sido positivo, totalizando R\$ 450 mil, esse valor não foi suficiente para cobrir as despesas operacionais, que somaram R\$ 757 mil. Como resultado, as Recuperandas encerraram o período com um resultado operacional (EBITDA) negativo, representando 16,2% do faturamento, equivalente a um prejuízo de R\$ 307 mil.



5.3. Índices de Liquidez

O índice de liquidez geral das Recuperandas se manteve baixo, mas estável ao longo dos meses do trimestre, apresentando o valor de R\$ 0,68 no mês de análise. Isso indica que a empresa não possuía ativos suficientes para cobrir suas dívidas de curto e longo prazo, com uma capacidade de pagamento de **R\$ 0,68** para cada R\$ 1,00 de dívida.

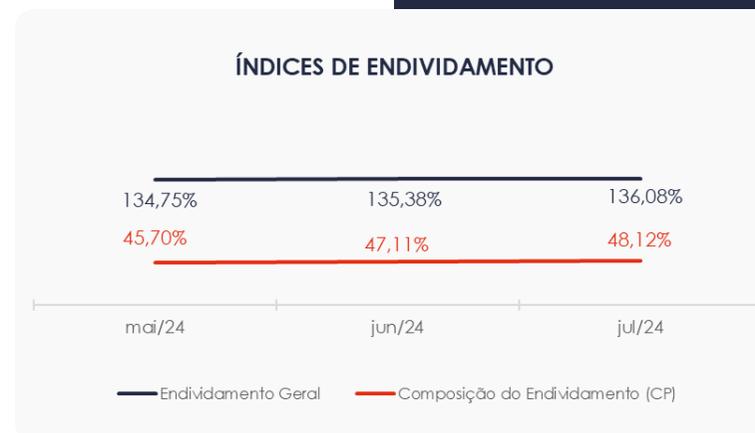
Por outro lado, o índice de liquidez corrente, que avalia a capacidade de pagamento das dívidas de curto prazo, apresentou um indicador mais favorável de **R\$ 1,39**.



6. ENDIVIDAMENTO

6.1. Endividamento Total

No mês de análise, o endividamento total da empresa foi de R\$ 53,2 milhões, o que corresponde a 136,08% do valor dos ativos das empresas. Desse total, 48,12% referem-se a dívidas de curto prazo, conforme registrado em julho/24.



7. FLUXO DE CAIXA

Para melhor compreensão, apresenta-se ao lado a demonstração do fluxo de caixa das Recuperandas, elaborada pelo método direto, referente aos últimos três meses.

www.valorconsultores.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	mai/24	jun/24	jul/24
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	1.156.595	1.037.786	1.339.950
Movimentação de outros créditos	-533.110	-670.544	-122.166
Movimentação de fornecedores	-644.537	-835.371	-817.496
Movimentação de tributos	-33.908	-85.362	-64.604
Movimentação de despesas e outras obrig.	-692.038	-547.461	-551.034
Fluxo das atividades operacionais	-746.999	-1.100.952	-215.350
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	-7.484	-69.995	-66.575
Movimentação de intangível	0	0	0
Fluxo das atividades de investimentos	-7.484	-69.995	-66.575
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	821.897	614.944	274.901
Fluxo das atividades de financiamento	821.897	614.944	274.901
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	-605	-47.749
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	-0	-605	-47.749
Variação líquida do caixa	67.414	-556.609	-54.774

25



7.1. Principais Fontes de Entrada

As fontes de entrada no período foram principalmente relacionadas à movimentação de clientes e empréstimos, totalizando R\$ 1,6 milhão.

7.2. Principais Saídas

As saídas que contribuíram para o saldo negativo foram relacionadas a movimentações de outros créditos, fornecedores, tributos, outras obrigações, aquisição de imobilizado e movimentações no patrimônio líquido. No total, essas saídas de caixa somaram R\$ 1,6 milhão, um pouco maior que as entradas.

Como resultado, houve uma variação líquida de caixa negativa de R\$ 54 mil.





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: PJLA5 9KRTS ZM4BD QBAD3