



Dezembro/2024

14º 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: PJ6TC DW4VW 2Q9Q9 CNZR

SUMÁRIO



1. Glossário Online.....	4	4.5. Imobilizado.....	15
2. Cronograma Processual.....	5	4.6. Investimentos.....	16
3. Informações Operacionais.....	6	5. Análise de Resultados.....	17
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento	6	5.1. Análise de Faturamento.....	18
3.2. Quadro Funcional.....	7	5.2. Evolução do Ebitda.....	19
4. Informações Financeiras.....	9	5.3. Índices de Liquidez.....	20
4.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	9	6. Endividamento.....	21
4.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	10	6.1. Endividamento Total.....	21
4.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	11	7. Fluxo de Caixa.....	22
4.2. Contas a Receber.....	12	7.1. Principais Fontes de Entrada.....	23
4.3. Contas a Pagar.....	13	7.2. Principais Saídas.....	23
4.4. Estoque.....	14		



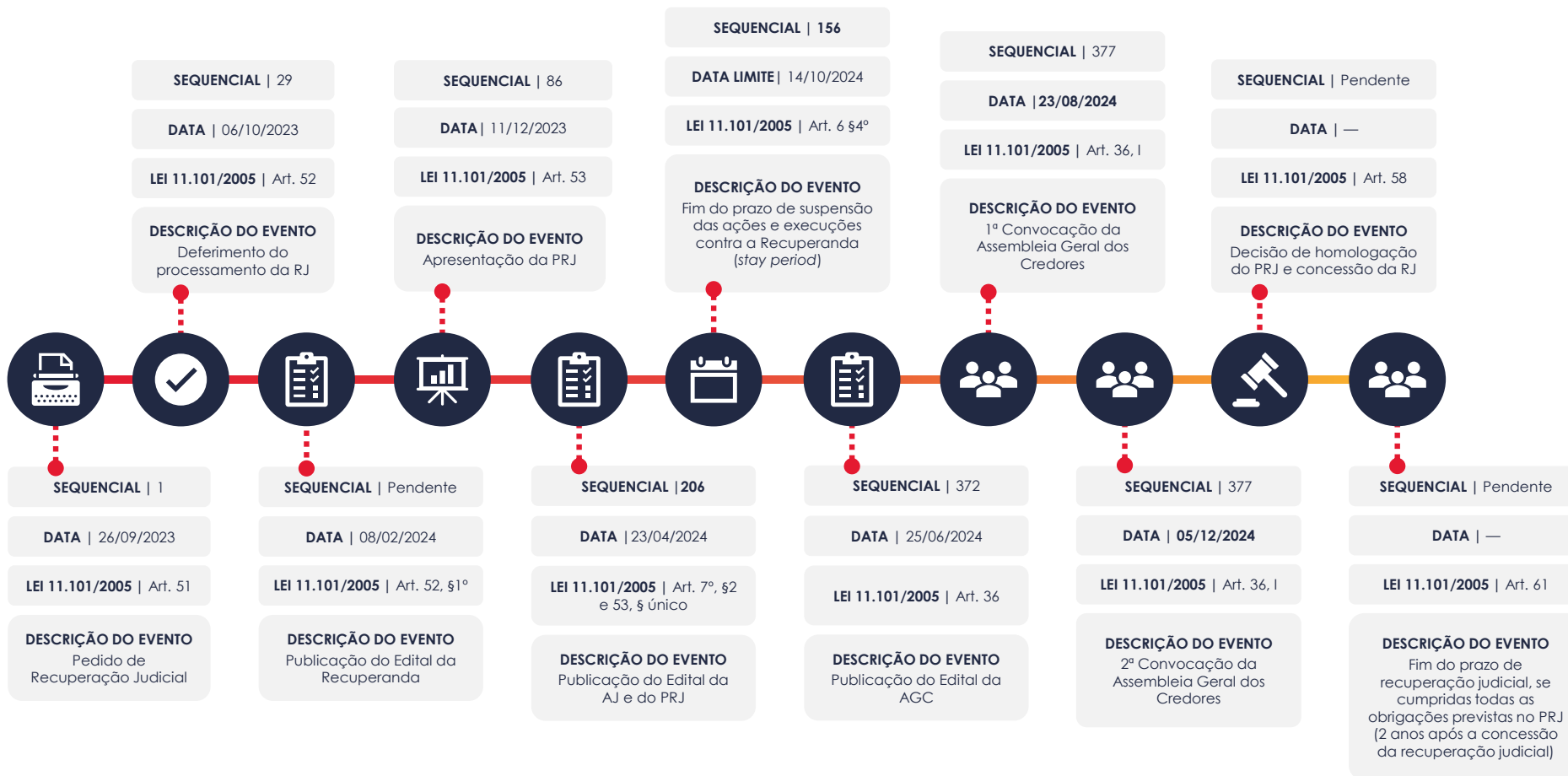
1. GLOSSÁRIO ONLINE

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

As informações que subsidiam o presente relatório foram coletadas pelo representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo, através de reunião realizada por aplicativo de videoconferência no dia 09/12/2024, com o sócio proprietário, Sr. Hedinei Prando.

De início, questionado sobre o faturamento, o representante esclareceu que, em novembro/2024, o faturamento foi de aproximadamente R\$ 1,093 milhão, destacando que, no dia da Black Friday, houve um aumento de 120% nas vendas.

Em seguida, quanto à farmácia, mencionou que o abastecimento é feito diariamente, de acordo com a demanda, e que as compras são realizadas exclusivamente à vista.

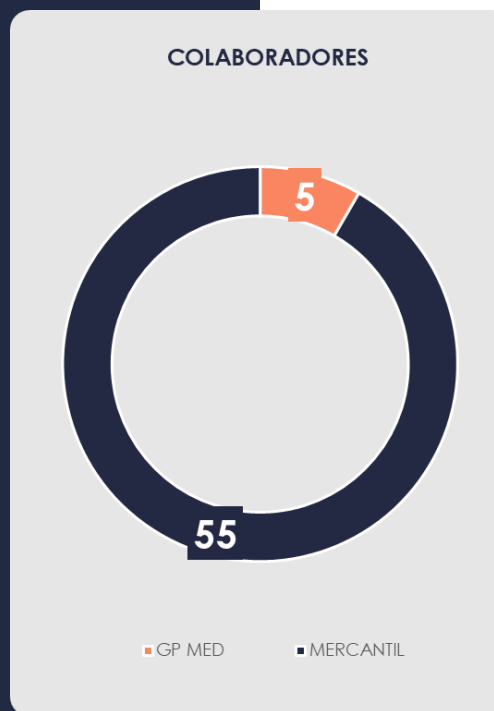
Além disso, confirmou que está utilizando a antecipação de recebíveis de cartões para a manutenção do fluxo de caixa e viabilizar as compras diárias de estoque, com uma taxa média de 3,87%.

Por fim, acerca da questão tributária, declarou que, no dia 08 de novembro/2024, foi protocolado um pedido junto à PGFN para regularização do passivo fiscal.



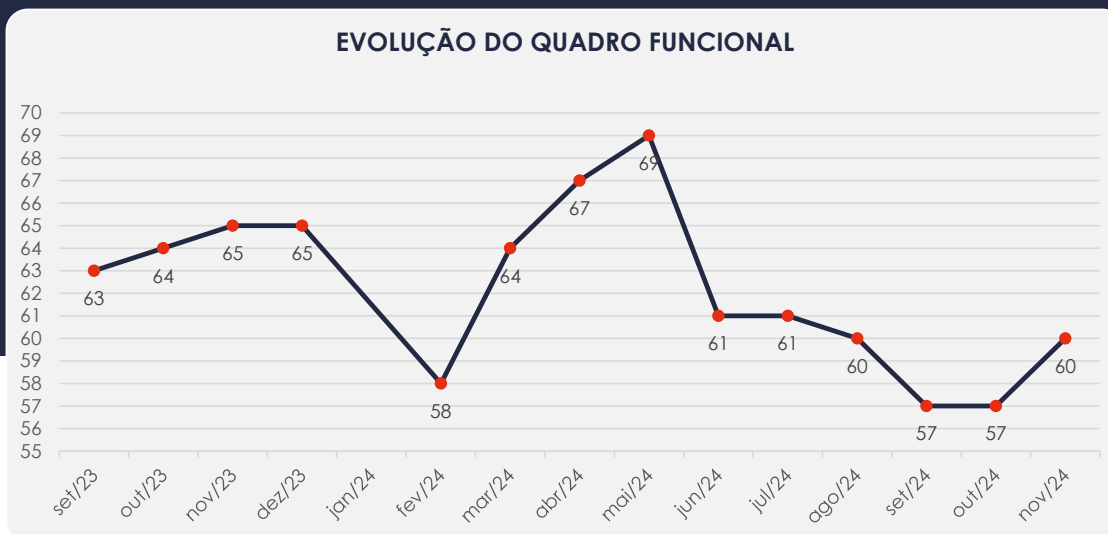
3.2. Quadro Funcional

Conforme as informações obtidas no mês em apreço, com todos os salários, depósitos de FGTS e 13º salário pagos, 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:



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	ago/24	AV	set/24	AV	out/24	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	764.826	1,9%	484.731	1,2%	588.428	1,4%	21,4%
Clientes	16.452.787	41,4%	16.887.569	42,3%	17.046.973	41,8%	0,9%
Outros Créditos	16.719.693	42,0%	16.944.975	42,4%	17.567.240	43,1%	3,7%
Estoques	2.238.406	5,6%	1.996.667	5,0%	1.914.548	4,7%	-4,1%
Total do Ativo Circulante	36.175.713	91,0%	36.313.943	90,9%	37.117.188	91,1%	2,2%
Ativo Não Circulante							
Clientes	210.377	0,5%	210.377	0,5%	210.377	0,5%	0,0%
Outros Créditos	110.284	0,3%	110.284	0,3%	111.054	0,3%	0,7%
Despesas Antecipadas	284.488	0,7%	279.850	0,7%	275.212	0,7%	-1,7%
Outros Adiantamentos	284.381	0,7%	307.372	0,8%	329.144	0,8%	7,1%
Investimentos	26.419	0,1%	26.419	0,1%	26.520	0,1%	0,4%
Imobilizado	2.678.106	6,7%	2.689.519	6,7%	2.695.990	6,6%	0,2%
Total do Ativo Não Circulante	3.594.054	9,0%	3.623.821	9,1%	3.648.297	8,9%	0,7%
TOTAL DO ATIVO	39.769.766	100,0%	39.937.764	100,0%	40.765.485	100,0%	2,1%



4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixa e Equivalentes a Caixa: Em outubro/24, as disponibilidades apresentaram um saldo de R\$ 588 mil, o que representa uma alta de R\$ 103 mil em relação ao mês anterior. Vale destacar que a maior parte desse montante está alocada em "Outros Valores Financeiros – Débito – Indevidamente", totalizando R\$ 374 mil.

Cientes a Curto e Longo Prazo: O grupo de clientes a curto prazo registrou um saldo de R\$ 17 milhões, por outro lado, a longo prazo, apresentou um saldo de R\$ 210 mil. No total, esses grupos representam 42,3% do ativo, com um aumento de R\$ 159 mil registrado no curto prazo.

Outros Créditos a Curto Prazo: Este grupo apresentou um saldo de R\$ 17,5 milhões, sendo que R\$ 15,4 milhões estão alocados na conta "Empréstimos a Receber" e inclui valores entre as Recuperandas. Observa-se um acréscimo de 3,7% no grupo, equivalente a R\$ 622 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 crescimento de 7,1%, equivalente a R\$ 21 mil, no período de setembro a outubro de 2024. Observa-se que o aumento foi exclusivo da conta "Adiantamentos a Fornecedores".



BALANÇO PATRIMONIAL	ago/24	AV	set/24	AV	out/24	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Empréstimos	18.127.458	45,6%	18.555.080	46,5%	19.320.091	47,4%	4,1%
Fornecedores	2.423.316	6,1%	2.532.689	6,3%	2.769.106	6,8%	9,3%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.383.591	3,5%	1.412.378	3,5%	1.366.452	3,4%	-3,3%
Obrigações Tributárias	3.816.194	9,6%	4.073.771	10,2%	4.175.050	10,2%	2,5%
Outras Obrigações	1.099.780	2,8%	1.128.366	2,8%	1.244.611	3,1%	10,3%
Juros a Apropriar	767	0,0%	767	0,0%	767	0,0%	0,0%
Total do Passivo Circulante	26.851.105	67,5%	27.703.051	69,4%	28.876.077	70,8%	4,2%
Passivo Não Circulante							
Obrigações Tributárias LP	3.097.381	7,8%	3.097.381	7,8%	3.179.697	7,8%	2,7%
Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital	2.501.847	6,3%	2.485.950	6,2%	2.501.847	6,1%	0,6%
Credores Recuperação Judicial LP	22.024.692	55,4%	22.024.692	55,1%	22.024.692	54,0%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	27.623.920	69,5%	27.608.023	69,1%	27.706.236	68,0%	0,4%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	860.000	2,2%	860.000	2,2%	860.000	2,1%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-11.392.681	-28,6%	-11.392.681	-28,5%	-11.392.681	-27,9%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-3.581.549	-9,0%	-4.242.807	-10,6%	-4.676.432	-11,5%	10,2%
Lucros Distribuídos	-512.376	-1,3%	-512.376	-1,3%	-512.376	-1,3%	0,0%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-78.653	-0,2%	-85.446	-0,2%	-95.340	-0,2%	11,6%
Total do Patrimônio Líquido	-14.705.259	-37,0%	-15.373.310	-38,5%	-15.816.829	-38,8%	2,9%
TOTAL DO PASSIVO	39.769.766	100,0%	39.937.764	100,0%	40.765.485	100,0%	2,1%

www.valorconsultores.com.br

4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Empréstimos: Com um saldo de R\$ 19,3 milhões, o grupo representou 47,4% do passivo total das empresas. A maior parte desse valor está na conta "Empréstimos Pessoas Jurídicas", que totaliza R\$ 16,4 milhões e inclui os empréstimos entre as Recuperandas. No período de análise, houve um aumento de R\$ 765 mil, correspondente a 4,1%, em comparação com o mês anterior.

Fornecedores: No período de setembro a outubro de 2024, houve um acréscimo de R\$ 236 mil, equivalente a 9,3%. Este grupo encerrou o mês com um saldo de R\$ 2,7 milhões, o que representa 6,8% do passivo total.

Obrigações Tributárias a CP e LP: Este grupo, composto pelas contas "Impostos e Contribuições a Recolher" e "Tributos Parcelados", apresentou em outubro/24 aumentos de 2,5%, equivalente a R\$ 101 mil no curto prazo e de R\$ 82 mil no longo prazo. O saldo total ao final do mês foi de R\$ 7,3 milhões, correspondendo a 18% do total do passivo.

11

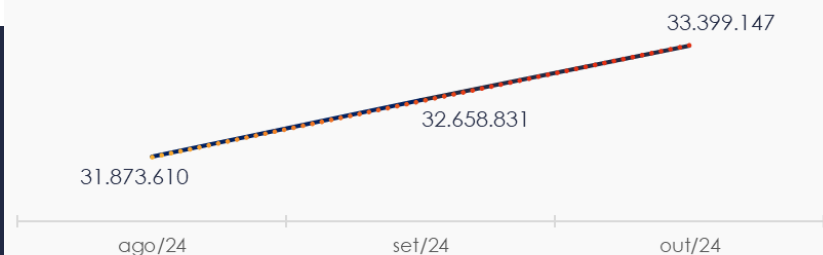


4.2. Contas a Receber

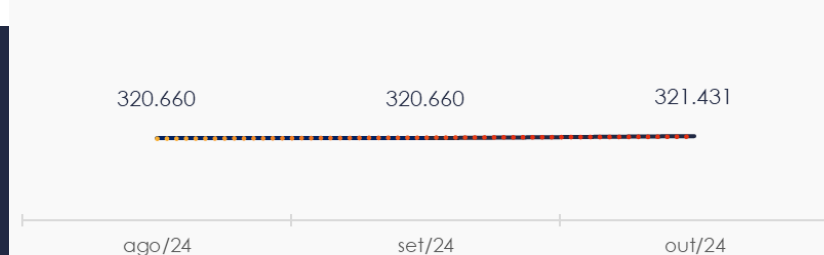
Os valores a receber com vencimento a curto prazo são compostos principalmente por Duplicatas a Receber e Empréstimos a Receber, que representam 46,3% e 46,4%, respectivamente, do total de R\$ 33,3 milhões. Em outubro/24, registrou-se um aumento de R\$ 740 mil, equivalente a 2,3%, em relação ao mês de setembro/24.

As contas a receber a longo prazo, compostas principalmente por valores relacionados a Clientes Diversos e Depósitos Judiciais, apresentaram um saldo de R\$ 321 mil. No mês de outubro/24, houve uma movimentação positiva de R\$ 771.

CONTAS A RECEBER - CURTO PRAZO



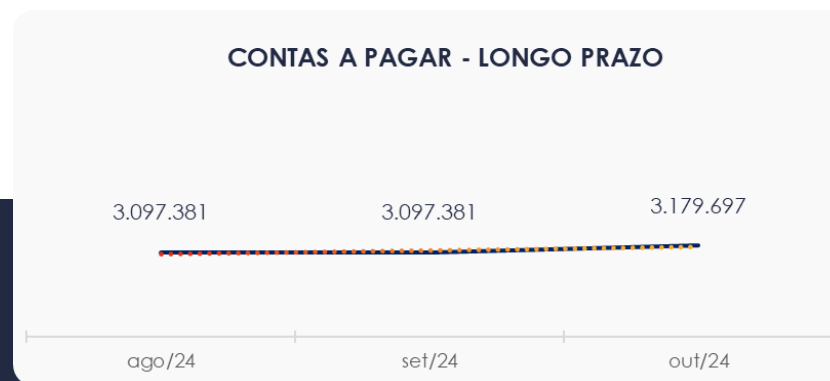
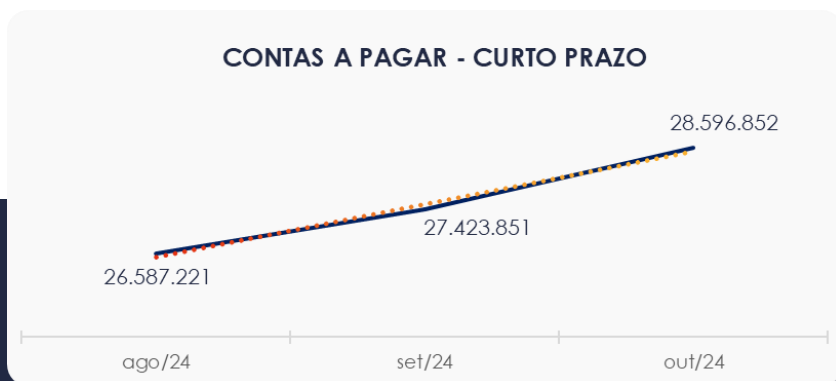
CONTAS A RECEBER - LONGO PRAZO



4.3. Contas a Pagar

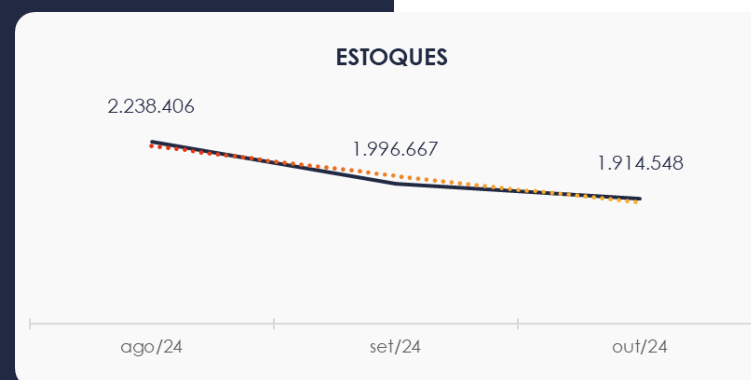
As contas a pagar das empresas aumentaram em R\$ 1,1 milhão no período de setembro a outubro de 2024. No mês de análise, o total foi de R\$ 28,5 milhões, com a maior parte desse valor alocada em Empréstimos, com 64,9% do saldo total, ou seja, R\$ 19,3 milhões.

Os valores a pagar a longo prazo, conforme mostrado no gráfico, apresentaram um saldo de R\$ 3,1 milhões, sendo compostos exclusivamente por Obrigações Tributárias. Durante o período de análise, houve um acréscimo de R\$ 82 mil.



4.4. Estoques

O saldo dos estoques, alocado em Mercadorias para Revenda, conforme mostrado no gráfico ao lado, encerrou o mês de outubro/24 com R\$ 1,9 milhão, registrando uma redução de R\$ 82 mil.



4.5. Imobilizado

No mês de outubro/24, este grupo apresentou um saldo de R\$ 2,6 milhões, com um aumento de R\$ 6 mil em relação ao mês anterior. Esse crescimento é atribuído à conta "Imobilizado em Andamento", na empresa GP Med Comércio. Vale destacar que não houve contabilização da parcela de depreciação.

IMOBILIZADO	ago/24	set/24	out/24	AV	Varição
Bens em Operação	2.254.937	2.254.937	2.254.937	83,6%	0
Imobilizado em Andamento	677.657	689.071	695.541	25,8%	6.470
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada	-254.488	-254.488	-254.488	-9,4%	0
TOTAL	2.678.106	2.689.519	2.695.990	100,0%	6.470



4.6. Investimentos

Este grupo apresentou um total de R\$ 26 mil no mês de outubro/24, com uma movimentação positiva de R\$ 101 no 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 outubro/24. Constatou-se que, no referido mês, as empresas apresentaram um prejuízo equivalente a 32,6% do seu faturamento, totalizando R\$ 433 mil.

Já no acumulado do ano de 2024, as empresas registraram um faturamento de R\$ 15,5 milhões e um prejuízo total de R\$ 4,6 milhões.

www.valorconsultores.com.br

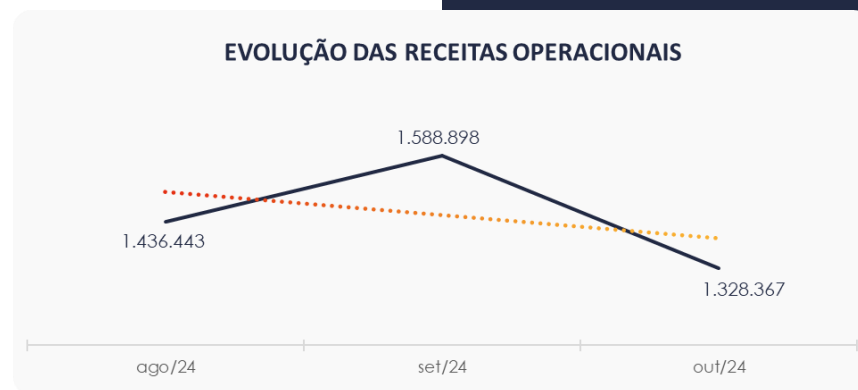
DRE	ago/24	AV	set/24	AV	out/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	1.436.443	100,0%	1.588.898	100,0%	1.328.367	100,0%	-16,4%	15.579.455	100,0%
(-) Deduções das receitas	-167.970	-11,7%	-183.623	-11,6%	-129.012	-9,7%	-29,7%	-1.776.389	-11,4%
(=) Receitas líquidas	1.268.473	88,3%	1.405.275	88,4%	1.199.355	90,3%	-14,7%	13.803.067	88,6%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-904.523	-63,0%	-1.051.118	-66,2%	-822.605	-61,9%	-21,7%	-10.034.347	-64,4%
(=) Lucro bruto	363.950	25,3%	354.158	22,3%	376.750	28,4%	6,4%	3.768.720	24,2%
(-) Despesas operacionais	-691.866	-48,2%	-698.297	-43,9%	-660.423	-49,7%	-5,4%	-6.736.364	-43,2%
(=) EBITDA	-327.917	-22,8%	-344.139	-21,7%	-283.673	-21,4%	-17,6%	-2.967.645	-19,0%
(-) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(-) Encargos financeiros líquidos	-131.143	-9,1%	-183.712	-11,6%	-149.952	-11,3%	-18,4%	-1.312.086	-8,4%
(=) Resultado antes do RNO	-459.059	-32,0%	-527.852	-33,2%	-433.625	-32,6%	-17,9%	-4.279.731	-27,5%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	-459.059	-32,0%	-527.852	-33,2%	-433.625	-32,6%	-17,9%	-4.279.731	-27,5%
(-) IR e CS	0	0,0%	-133.407	-8,4%	0	0,0%	-100,0%	-396.701	-2,5%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-459.059	-32,0%	-661.258	-41,6%	-433.625	-32,6%	-34,4%	-4.676.432	-30,0%

17



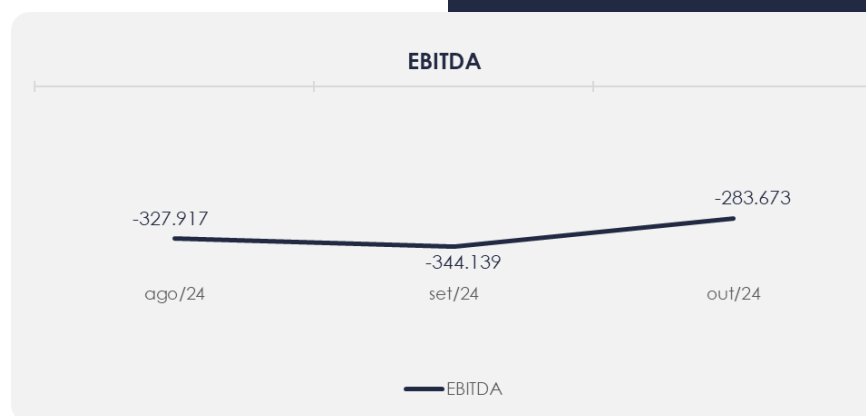
5.1. Análise de Faturamento

A seguir, apresentamos o quadro de obtenção de receitas, no qual se observa uma redução de 16,4% em comparação ao mês anterior, encerrando o período com um saldo de R\$ 1,3 milhão. Destaca-se que a maior parte da receita efetiva no mês provém de Vendas de Mercadorias a Prazo.



5.2. Evolução do Ebitda

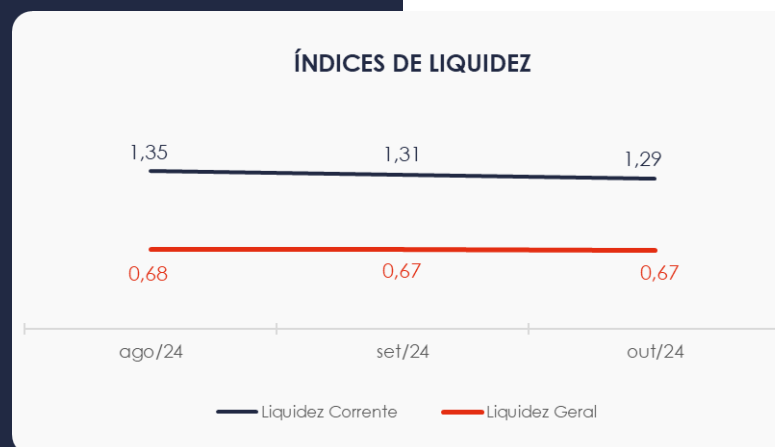
No mês de outubro/24, embora o Lucro Bruto tenha sido positivo, totalizando R\$ 376 mil, esse valor não foi suficiente para cobrir as despesas operacionais, que somaram R\$ 660 mil. Como resultado, as Recuperandas encerraram o período com um resultado operacional (EBITDA) negativo, representando 21,4% do faturamento, equivalente a um prejuízo de R\$ 283 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\$ 0,67 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\$ 0,67** para cada **R\$ 1,00** de dívida.

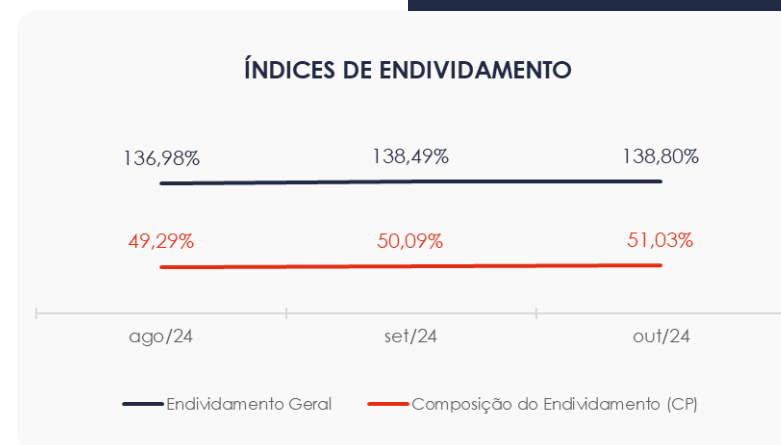
Por outro lado, o índice de liquidez corrente, que avalia a capacidade de pagamento das dívidas de curto prazo, apresentou um indicador favorável de **R\$ 1,29**.



6. ENDIVIDAMENTO

6.1. Endividamento Total

No mês de análise, o endividamento total da empresa foi de R\$ 56,5 milhões, o que corresponde a 138,80% do valor dos ativos das empresas. Desse total, 51,03% referem-se a dívidas de curto prazo, conforme registrado em outubro/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	ago/24	set/24	out/24
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	1.337.798	1.140.806	1.161.173
Movimentação de outros créditos	-779.660	-243.635	-640.169
Movimentação de fornecedores	-549.117	-700.005	-504.068
Movimentação de tributos	-40.817	-46.143	62.374
Movimentação de despesas e outras obrig.	-681.435	-840.533	-724.160
Fluxo das atividades operacionais	-713.230	-689.510	-644.849
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	0	0	-101
Movimentação de imobilizado	-11.738	-11.414	-6.470
Movimentação de intangível	0	0	0
Fluxo das atividades de investimentos	-11.738	-11.414	-6.571
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	800.128	427.622	765.011
Fluxo das atividades de financiamento	800.128	427.622	765.011
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	-123.273	-6.793	-9.894
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	-123.273	-6.793	-9.894
Variação líquida do caixa	-48.113	-280.095	103.696

22



7.1. Principais Fontes de Entrada

As fontes de entrada no período foram principalmente relacionadas à movimentações de clientes, tributos e empréstimos, totalizando R\$ 1,9 milhão.

7.2. Principais Saídas

As saídas que contribuíram para o saldo negativo foram relacionadas a movimentações de outros créditos, fornecedores, outras obrigações, aquisições de imobilizado, investimentos e patrimônio líquido. No total, essas saídas de caixa somaram R\$ 1,8 milhão.

Como resultado, houve uma variação líquida de caixa positiva de R\$ 103 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
6º Andar, Sala 604
Centro Cívico - CEP 80530-000

+55 41 3044-5299

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: PJ6TC DW4VW 2Q9Q9 CNZR