



Janeiro/2025

15º 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: PJT69 GD3Z2 H2CQU 85RDK

SUMÁRIO

1. Glossário Online.....	4	4.4. Estoque.....	18
2. Cronograma Processual.....	5	4.5. Imobilizado.....	19
3. Informações Operacionais.....	6	4.6. Investimentos.....	20
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento	6	5. Análise de Resultados.....	21
3.1.1. Matriz (Umuarama/PR) – Recuperandas.....	6	5.1. Análise de Faturamento.....	22
3.1.2. Filial (Umuarama/PR) – GP MED.....	8	5.2. Evolução do Ebitda.....	23
3.2. Quadro Funcional.....	9	5.3. Índices de Liquidez.....	24
3.3. Fotos da Vistoria.....	11	6. Endividamento.....	25
4. Informações Financeiras.....	13	6.1. Endividamento Total.....	25
4.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	13	6.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial.....	26
4.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	14	7. Fluxo de Caixa.....	27
4.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	15	7.1. Principais Fontes de Entrada.....	28
4.2. Contas a Receber.....	16	7.2. Principais Saídas.....	28
4.3. Contas a Pagar.....	17		



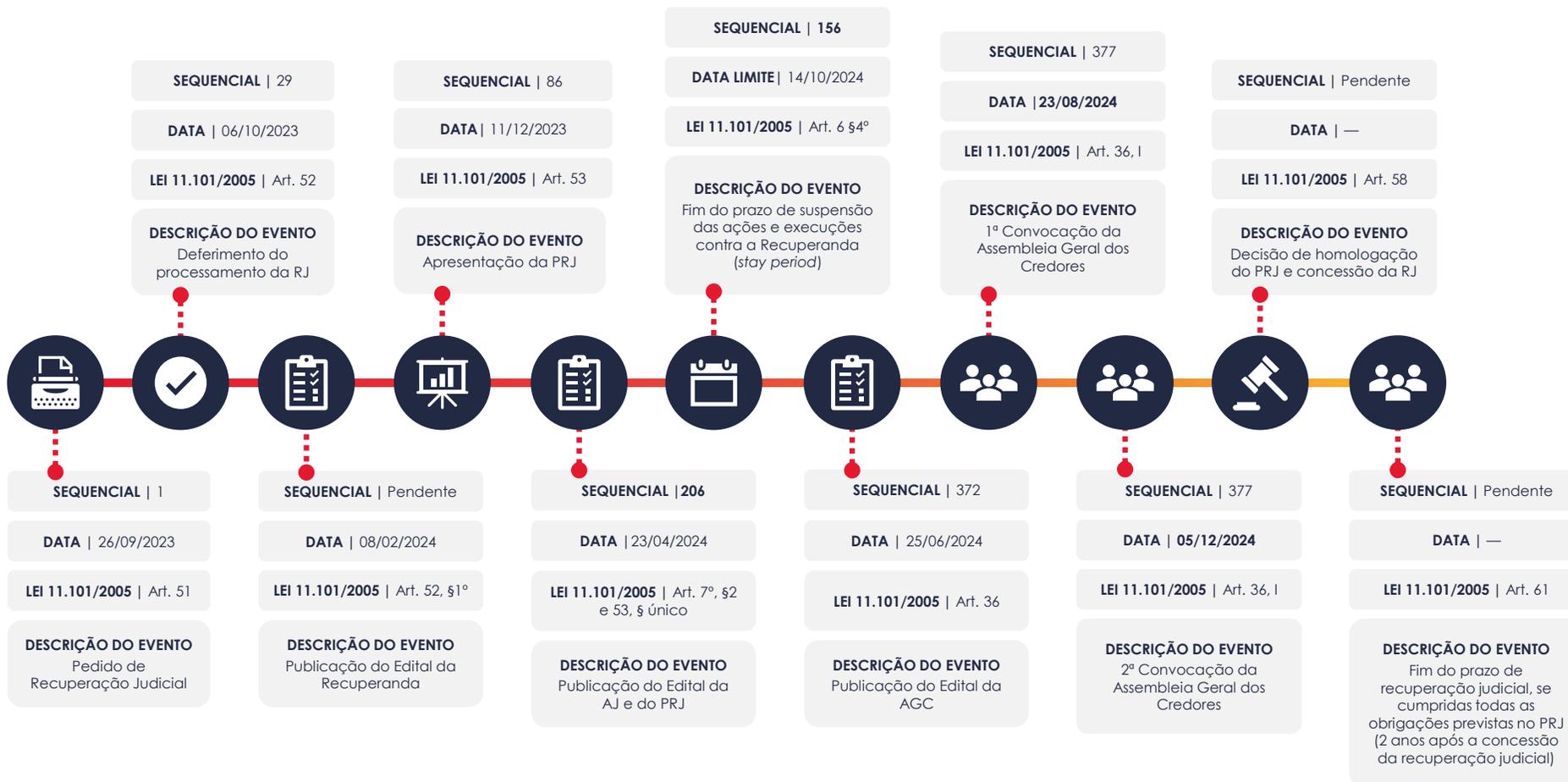
1. GLOSSÁRIO ONLINE

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, através de vistoria realizada no dia 14/01/2025, 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, e do responsável pelo administrativo, Sr. Miguel 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.

Ato contínuo, questionado sobre o faturamento, esclareceu que, em dezembro/2024, o faturamento foi de aproximadamente R\$ 1,1 milhão a R\$ 1,2 milhão, destacando que foi um bom mês, considerando que a partir do dia 20 de dezembro/2024 as clínicas entraram em período de recesso.

Em seguida, acrescentou que janeiro/2025 é um mês historicamente mais fraco, devido ao período de recesso e férias.

Outrossim, observou que a empresa contratou dois novos colaboradores para atuar na prospecção de vendas, com foco no setor privado, especialmente em clínicas e outros estabelecimentos.

Já quanto à farmácia, mencionou que estão sendo realizadas melhorias, como a ampliação do estacionamento, com o objetivo de atrair um número maior de clientes.

www.valorconsultores.com.br

Além disso, ao ser questionado sobre as compras de produtos e medicamentos, explicou que, após a aprovação do plano de recuperação judicial, tem mantido contato com fornecedores e parceiros para dar continuidade aos trabalhos, adquirindo produtos a prazo.

Informou, ainda, que busca otimizar as operações na empresa, reduzir os custos fixos e alcançar resultados positivos.

Por fim, acerca da situação fiscal, esclareceu que o departamento jurídico protocolou um pedido de transação. Ademais, explicou que com a obtenção das certidões, a empresa voltará a participar de licitações junto às prefeituras.



3.1.2. Filial (Umuarama/PR) – GP MED

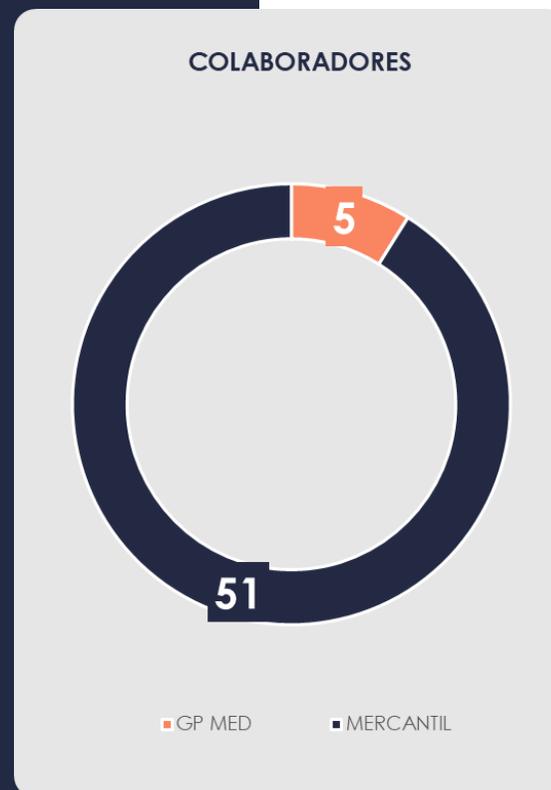
Em um segundo momento, o representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo, vistoriou a filial da empresa Gp Med Comércio de Artigos Hospitalares Ltda, estabelecimento comercial com o nome fantasia de “ULTRAFARMA POPULAR”, localizada na Avenida Paraná, 3752, Zona I, também no Município de Umuarama/PR, onde foi possível verificar o normal funcionamento das atividades no local.

www.valorconsultores.com.br



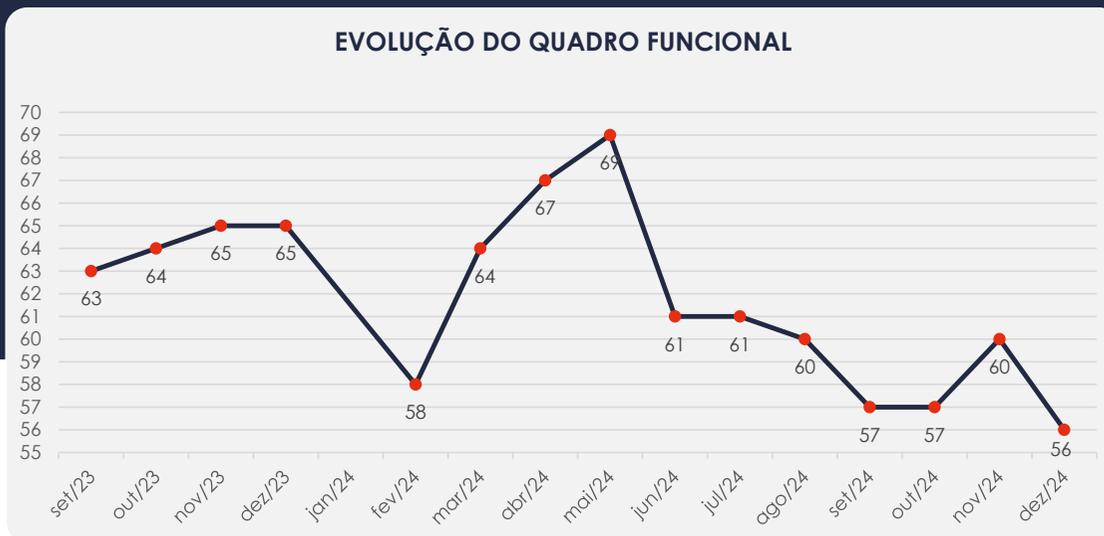
3.2. Quadro Funcional

Conforme as informações obtidas no mês em apreço, com todos os salários e depósitos de FGTS pagos, as Recuperandas contam, atualmente, com 56 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:



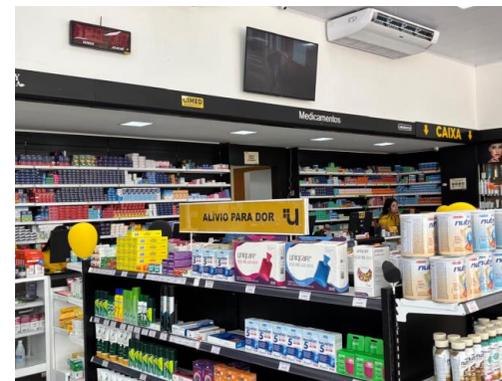
3.3. Fotos da Vistoria

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	set/24	AV	out/24	AV	nov/24	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	484.731	1,2%	588.428	1,4%	515.827	1,3%	-12,3%
Clientes	16.887.569	42,3%	17.046.973	41,8%	17.272.514	42,1%	1,3%
Outros Créditos	16.944.975	42,4%	17.567.240	43,1%	17.761.040	43,3%	1,1%
Estoques	1.996.667	5,0%	1.914.548	4,7%	1.763.246	4,3%	-7,9%
Total do Ativo Circulante	36.313.943	90,9%	37.117.188	91,1%	37.312.628	91,0%	0,5%
Ativo Não Circulante							
Clientes	210.377	0,5%	210.377	0,5%	210.377	0,5%	0,0%
Outros Créditos	110.284	0,3%	111.054	0,3%	118.789	0,3%	7,0%
Despesas Antecipadas	279.850	0,7%	275.212	0,7%	270.574	0,7%	-1,7%
Outros Adiantamentos	307.372	0,8%	329.144	0,8%	352.665	0,9%	7,1%
Investimentos	26.419	0,1%	26.520	0,1%	27.872	0,1%	5,1%
Imobilizado	2.689.519	6,7%	2.695.990	6,6%	2.702.460	6,6%	0,2%
Total do Ativo Não Circulante	3.623.821	9,1%	3.648.297	8,9%	3.682.737	9,0%	0,9%
TOTAL DO ATIVO	39.937.764	100,0%	40.765.485	100,0%	40.995.364	100,0%	0,6%

13



4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixa e Equivalentes a Caixa: Em novembro/24, as disponibilidades apresentaram um saldo de R\$ 515 mil, o que representa uma redução de R\$ 72 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\$ 17,2 milhões, por outro lado, a longo prazo, apresentou um saldo de R\$ 210 mil. No total, esses grupos representam 42,6% do ativo, com um aumento de R\$ 225 mil registrado no curto prazo.

Outros Créditos a Curto Prazo: Este grupo apresentou um saldo de R\$ 17,7 milhões, sendo que R\$ 15,7 milhões estão alocados na conta "Empréstimos a Receber" e inclui valores entre as Recuperandas. Observa-se um acréscimo de 1,1% no grupo, equivalente a R\$ 193 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\$ 23 mil, no período de outubro a novembro de 2024. Observa-se que o aumento ocorreu principalmente na conta "Adiantamentos a Fornecedores".



BALANÇO PATRIMONIAL	set/24	AV	out/24	AV	nov/24	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Empréstimos	18.555.080	46,5%	19.320.091	47,4%	19.807.943	48,3%	2,5%
Fornecedores	2.532.689	6,3%	2.769.106	6,8%	3.076.446	7,5%	11,1%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.412.378	3,5%	1.366.452	3,4%	1.438.129	3,5%	5,2%
Obrigações Tributárias	4.073.771	10,2%	4.175.050	10,2%	4.253.015	10,4%	1,9%
Outras Obrigações	1.128.366	2,8%	1.244.611	3,1%	1.167.720	2,8%	-6,2%
Juros a Apropriar	767	0,0%	767	0,0%	767	0,0%	0,0%
Total do Passivo Circulante	27.703.051	69,4%	28.876.077	70,8%	29.744.020	72,6%	3,0%
Passivo Não Circulante							
Obrigações Tributárias LP	3.097.381	7,8%	3.179.697	7,8%	3.179.697	7,8%	0,0%
Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital	2.485.950	6,2%	2.501.847	6,1%	2.501.847	6,1%	0,0%
Credores Recuperação Judicial LP	22.024.692	55,1%	22.024.692	54,0%	22.024.692	53,7%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	27.608.023	69,1%	27.706.236	68,0%	27.706.236	67,6%	0,0%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	860.000	2,2%	860.000	2,1%	860.000	2,1%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-11.392.681	-28,5%	-11.392.681	-27,9%	-11.392.681	-27,8%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-4.242.807	-10,6%	-4.676.432	-11,5%	-5.361.358	-13,1%	14,6%
Lucros Distribuídos	-512.376	-1,3%	-512.376	-1,3%	-512.376	-1,2%	0,0%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-85.446	-0,2%	-95.340	-0,2%	-48.476	-0,1%	-49,2%
Total do Patrimônio Líquido	-15.373.310	-38,5%	-15.816.829	-38,8%	-16.454.892	-40,1%	4,0%
TOTAL DO PASSIVO	39.937.764	100,0%	40.765.485	100,0%	40.995.364	100,0%	0,6%

www.valorconsultores.com.br

4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Empréstimos: Com um saldo de R\$ 19,8 milhões, o grupo representou 48,3% do passivo total das empresas. A maior parte desse valor está na conta "Empréstimos Pessoas Jurídicas", que totaliza R\$ 16,6 milhões e inclui os empréstimos entre as Recuperandas. No período de análise, houve um aumento de R\$ 487 mil, correspondente a 2,5%, em comparação com o mês anterior.

Fornecedores: No período de outubro a novembro de 2024, houve um acréscimo de R\$ 307 mil, equivalente a 11,1%. Este grupo encerrou o mês com um saldo de R\$ 3 milhões, o que representa 7,5% do passivo total.

Obrigações Tributárias a Curto Prazo: Este grupo, composto pelas contas "Impostos e Contribuições a Recolher" e "Tributos Parcelados", apresentou em novembro/24 aumento de 1,9%, equivalente a R\$ 77 mil. O saldo total ao final do mês foi de R\$ 4,2 milhões, correspondendo a 10,4% do total do passivo.

15

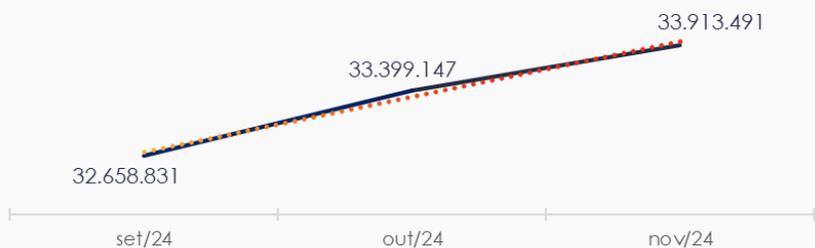


4.2. Contas a Receber

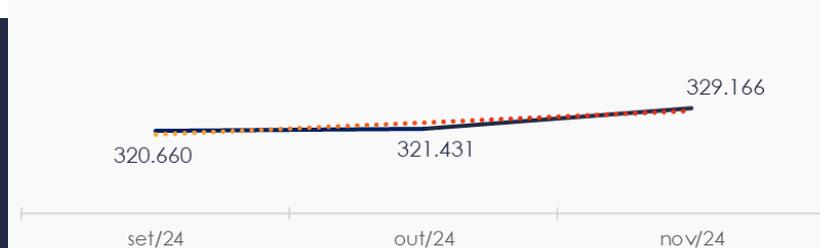
Os valores a receber com vencimento a curto prazo são compostos principalmente por Duplicatas a Receber e Empréstimos a Receber, que representam 46,8% e 46,5%, respectivamente, do total de R\$ 33,9 milhões. Em novembro/24, registrou-se um aumento de R\$ 514 mil, equivalente a 1,5%, em relação ao mês de outubro/24.

As contas a receber a longo prazo, compostas principalmente por valores relacionados a Clientes Diversos e Depósitos Judiciais, apresentaram um saldo de R\$ 329 mil. No mês de novembro/24, houve uma movimentação positiva de R\$ 7 mil.

CONTAS A RECEBER - CURTO PRAZO



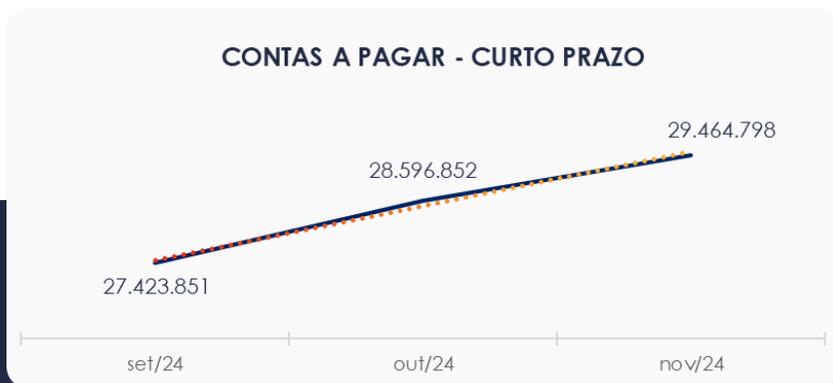
CONTAS A RECEBER - LONGO PRAZO



4.3. Contas a Pagar

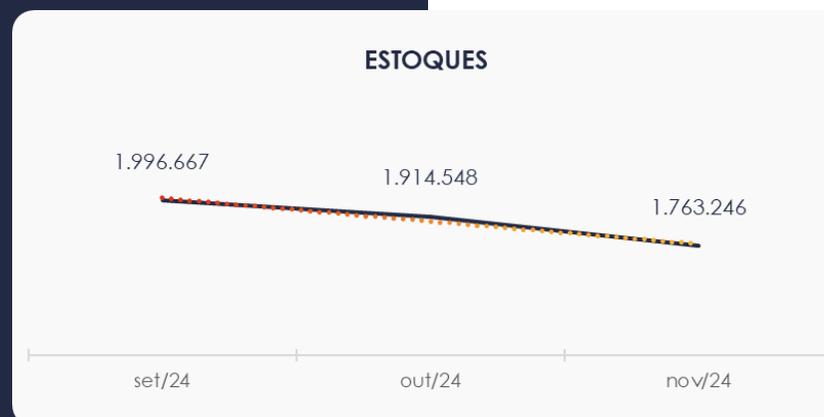
As contas a pagar das empresas aumentaram em R\$ 867 mil no período de outubro a novembro de 2024. No mês de análise, o total foi de R\$ 29,4 milhões, com a maior parte desse valor alocada em Empréstimos, com 65,6% do saldo total, ou seja, R\$ 19,8 milhões.

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, não houve movimentações.



4.4. Estoques

O saldo dos estoques, alocado em Mercadorias para Revenda, conforme mostrado no gráfico ao lado, encerrou o mês de novembro/24 com R\$ 1,7 milhão, registrando uma redução de R\$ 151 mil.



4.5. Imobilizado

No mês de novembro/24, este grupo apresentou um saldo de R\$ 2,7 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	set/24	out/24	nov/24	AV	Variação
Bens em Operação	2.254.937	2.254.937	2.254.937	83,4%	0
Imobilizado em Andamento	689.071	695.541	702.011	26,0%	6.470
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada	-254.488	-254.488	-254.488	-9,4%	0
TOTAL	2.689.519	2.695.990	2.702.460	100,0%	6.470



4.6. Investimentos

Este grupo apresentou um total de R\$ 27 mil no mês de novembro/24, com uma movimentação positiva de R\$ 1 mil 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 novembro/24. Constatou-se que, no referido mês, as empresas apresentaram um prejuízo equivalente a 50,5% do seu faturamento, totalizando R\$ 684 mil.

Já no acumulado do ano de 2024, as empresas registraram um faturamento de R\$ 16,9 milhões e um prejuízo total de R\$ 5,3 milhões.

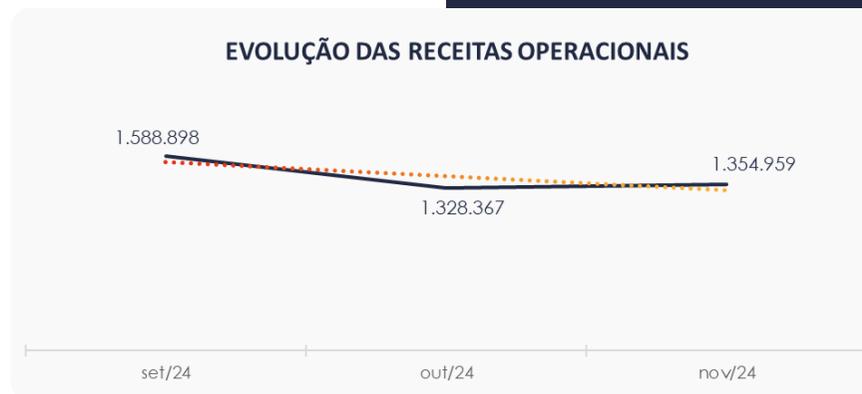
www.valorconsultores.com.br

DRE	set/24	AV	out/24	AV	nov/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	1.588.898	100,0%	1.328.367	100,0%	1.354.959	100,0%	2,0%	16.934.415	100,0%
(-) Deduções das receitas	-183.623	-11,6%	-129.012	-9,7%	-123.237	-9,1%	-4,5%	-1.899.626	-11,2%
(=) Receitas líquidas	1.405.275	88,4%	1.199.355	90,3%	1.231.722	90,9%	2,7%	15.034.789	88,8%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-1.051.118	-66,2%	-822.605	-61,9%	-1.012.710	-74,7%	23,1%	-11.047.057	-65,2%
(=) Lucro bruto	354.158	22,3%	376.750	28,4%	219.012	16,2%	-41,9%	3.987.732	23,5%
(-) Despesas operacionais	-698.297	-43,9%	-660.423	-49,7%	-800.566	-59,1%	21,2%	-7.536.931	-44,5%
(=) EBITDA	-344.139	-21,7%	-283.673	-21,4%	-581.554	-42,9%	105,0%	-3.549.199	-21,0%
(-) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(-) Encargos financeiros líquidos	-183.712	-11,6%	-149.952	-11,3%	-103.372	-7,6%	-31,1%	-1.415.458	-8,4%
(=) Resultado antes do RNO	-527.852	-33,2%	-433.625	-32,6%	-684.926	-50,5%	58,0%	-4.964.657	-29,3%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	-527.852	-33,2%	-433.625	-32,6%	-684.926	-50,5%	58,0%	-4.964.657	-29,3%
(-) IR e CS	-133.407	-8,4%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	-396.701	-2,3%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-661.258	-41,6%	-433.625	-32,6%	-684.926	-50,5%	58,0%	-5.361.358	-31,7%

21

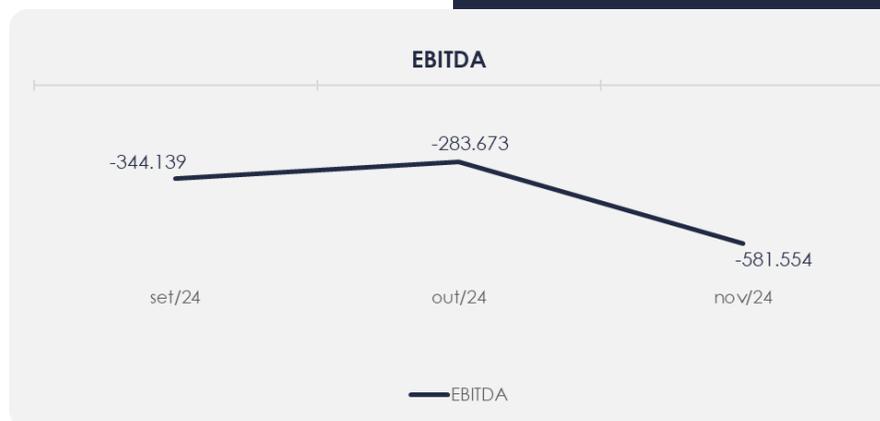
5.1. Análise de Faturamento

A seguir, apresentamos o quadro de obtenção de receitas, no qual se observa uma alta de 2% 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

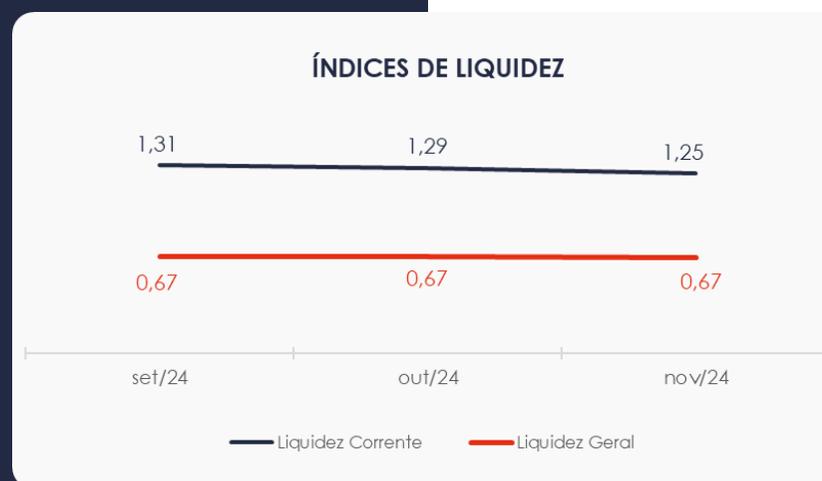
No mês de novembro/24, embora o Lucro Bruto tenha sido positivo, totalizando R\$ 219 mil, esse valor não foi suficiente para cobrir as despesas operacionais, que somaram R\$ 800 mil. Como resultado, as Recuperandas encerraram o período com um resultado operacional (EBITDA) negativo, representando 42,9% do faturamento, equivalente a um prejuízo de R\$ 581 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.

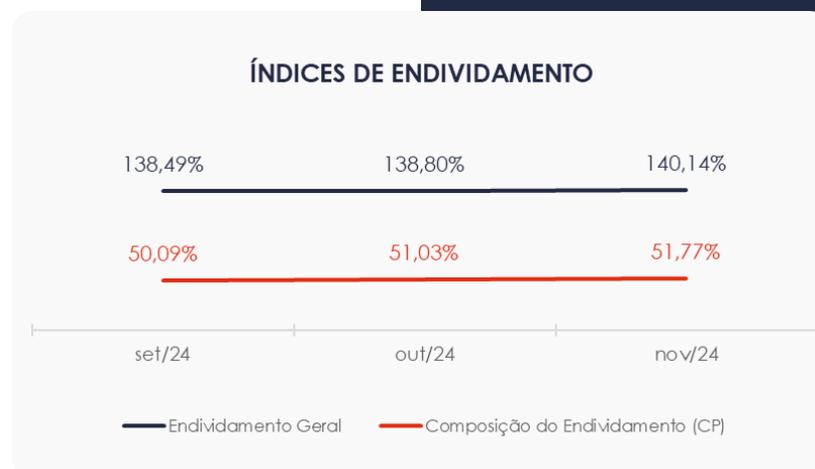
Por outro lado, o índice de liquidez corrente, que avalia a capacidade de pagamento das dívidas de curto prazo, apresentou um indicador favorável de **R\$ 1,25**.



6. ENDIVIDAMENTO

6.1. Endividamento Total

No mês de análise, o endividamento total da empresa foi de R\$ 57,4 milhões, o que corresponde a 140,14% do valor dos ativos das empresas. Desse total, 51,77% referem-se a dívidas de curto prazo, conforme registrado em novembro/24.



6.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial

Verifica-se que a Recuperanda adicionou no seu balancete um grupo de contas relacionado aos seus credores do PRJ, no qual demonstra saldo de R\$ 22 milhões, sem movimentações durante todo o trimestre de setembro a novembro/2024.

CREDORES RECUPERAÇÃO JUDICIAL	set/24	out/24	nov/24	AV
Classe I	408.576	408.576	408.576	1,9%
Classe III	18.304.729	18.304.729	18.304.729	83,1%
Classe IV	3.311.388	3.311.388	3.311.388	15,0%
TOTAL	22.024.692	22.024.692	22.024.692	100,0%



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	set/24	out/24	nov/24
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	1.140.806	1.161.173	1.120.907
Movimentação de outros créditos	-243.635	-640.169	-220.418
Movimentação de fornecedores	-700.005	-504.068	-554.068
Movimentação de tributos	-46.143	62.374	-36.761
Movimentação de despesas e outras obrig.	-840.533	-724.160	-909.153
Fluxo das atividades operacionais	-689.510	-644.849	-599.493
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	0	-101	-1.352
Movimentação de imobilizado	-11.414	-6.470	-6.470
Movimentação de intangível	0	0	0
Fluxo das atividades de investimentos	-11.414	-6.571	-7.822
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	427.622	765.011	487.852
Fluxo das atividades de financiamento	427.622	765.011	487.852
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	-6.793	-9.894	46.863
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	-6.793	-9.894	46.863
Variação líquida do caixa	-280.095	103.696	-72.600

27



7.1. Principais Fontes de Entrada

As fontes de entrada no período foram principalmente relacionadas à clientes, empréstimos e movimentações do patrimônio líquido, 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, aquisições de imobilizado e investimentos. No total, essas saídas de caixa somaram R\$ 1,7 milhão.

Como resultado, houve uma variação líquida de caixa negativa de R\$ 72 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: PJT69 GD3Z2 H2CQU 85RDK