



Janeiro/2024

# 3º 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: PJD8Y 7AUDD PQZEH XCEBK

# SUMÁRIO

<b>1. Glossário Online.....</b>	<b>4</b>	4.2. Contas a Receber.....	17
<b>2. Cronograma Processual.....</b>	<b>5</b>	4.3. Contas a Pagar.....	18
<b>3. Informações Operacionais.....</b>	<b>6</b>	4.4. Imobilizado e Intangível.....	19
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento ....	6	<b>5. Análise de Resultados.....</b>	<b>20</b>
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	<b>6. Endividamento.....</b>	<b>24</b>
<b>4. Informações Financeiras.....</b>	<b>14</b>	6.1. Endividamento Total.....	24
4.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	14	<b>7. Fluxo de Caixa.....</b>	<b>25</b>
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



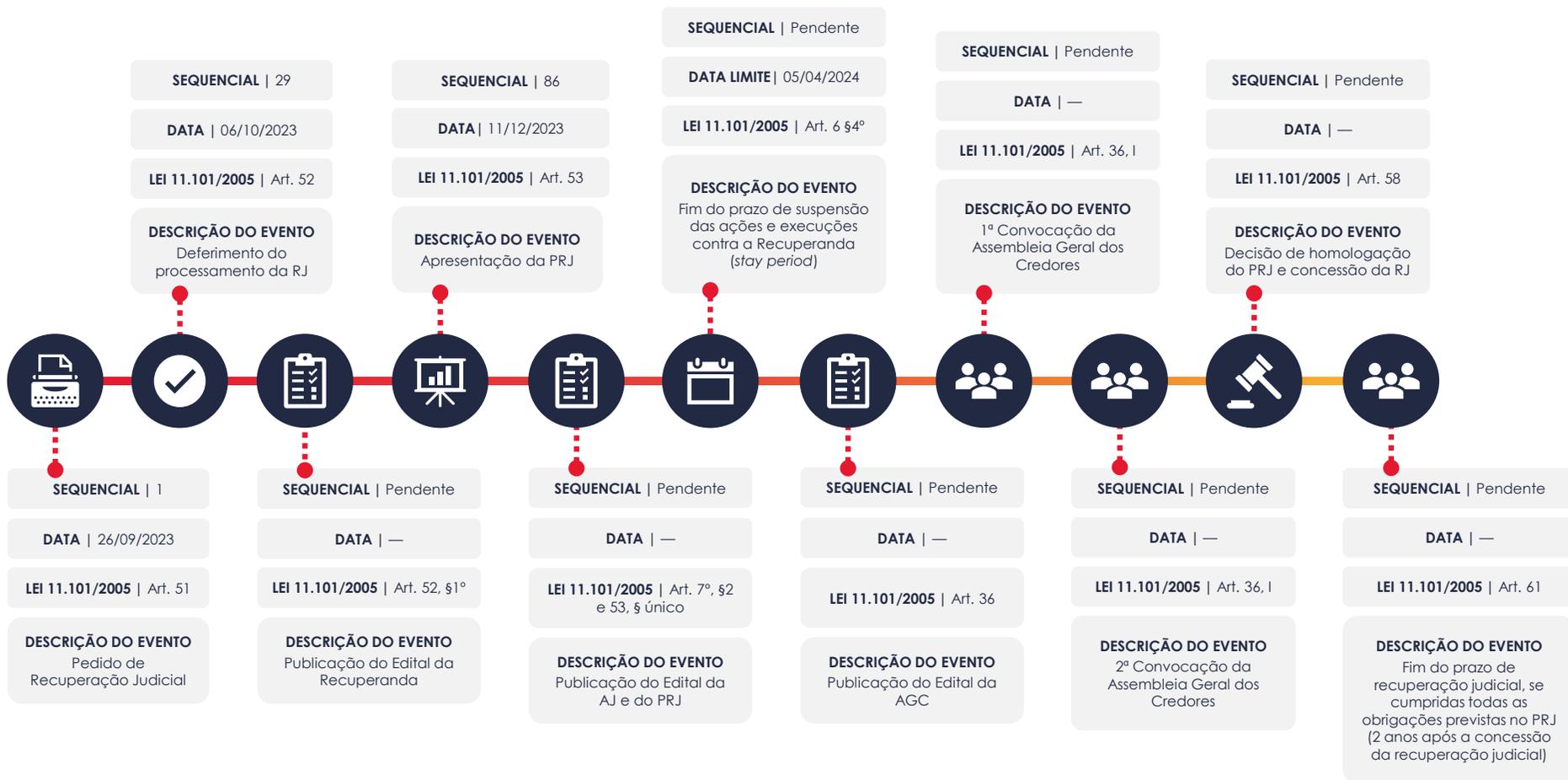
# 1. GLOSSÁRIO ONLINE

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 29/01/2024 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. Hediney 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”, 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.

Ato subsequente, o representante das Recuperandas, Sr. Hediney, prestou as informações solicitadas, informando inicialmente, que ele próprio está responsável pela área comercial, viajando para visitar clientes e prefeituras do Estado do Paraná e Mato Grosso, as quais a empresa possui contratos de licitação. Além disso, esclareceu que os fechamentos de contratos e compras de produtos são realizados por ele também.

Já a área operacional e financeira das lojas, tanto de Umuarama/PR, quanto, de Dourados/MS, está sob responsabilidade de seus filhos, informando que desta forma, a gestão melhorou, conseguindo com isso, buscar mais oportunidades e realizar a própria gestão dos contratos de licitação.

Nesse sentido, explicou que provavelmente o retorno do movimento nas lojas ocorrerá agora no final do mês, já que em dezembro/2023 muitas clínicas estavam fechadas. A respeito das licitações, comunicou que estas devem ser retomadas a partir de março de 2024.

[www.valorconsultores.com.br](http://www.valorconsultores.com.br)

No entanto, esclareceu que a empresa continua ativa na participação de licitações e na entrega dos produtos referentes aos contratos já estabelecidos.

Nesse contexto, em relação à aquisição dos produtos, informou que a empresa realiza suas compras por meio de distribuidores, sendo os pagamentos efetuados à vista. Além disso, destacou que já está em busca de parceiros financeiros com o intuito de assegurar recursos suficientes em caixa, especialmente considerando que as licitações envolvem um volume significativo de compras.

Quanto ao desempenho financeiro, relatou que o faturamento atingiu aproximadamente R\$ 1,2 milhões no mês de dezembro de 2023. Saliendo, ainda, que, atualmente, 70% desse faturamento é proveniente de contratos de licitação, enquanto as vendas nas lojas representam os restantes 30%.

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 que na cidade há forte concorrência, sendo que nos últimos meses, 5 (cinco) novas farmácias de rede abriram, contribuindo para queda do faturamento.

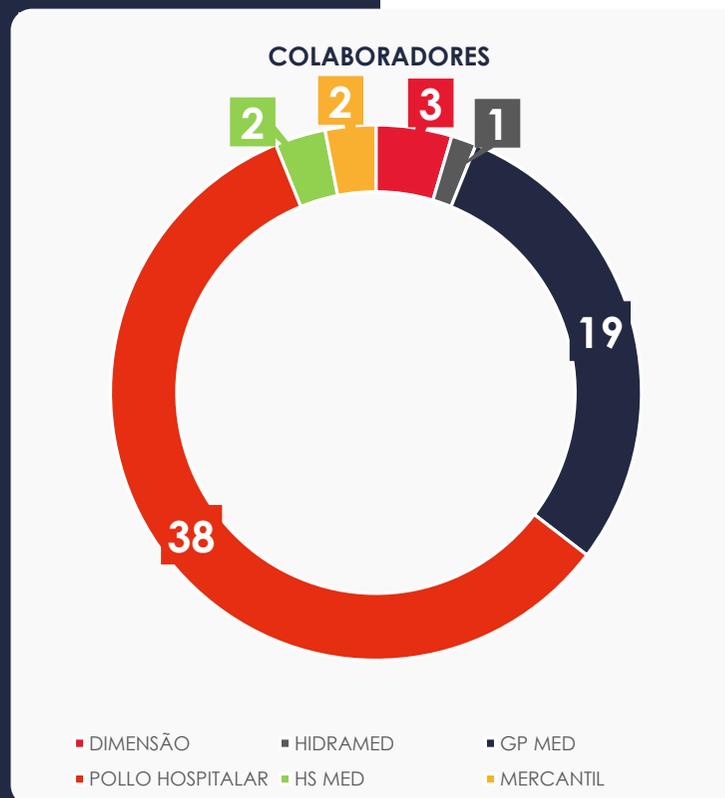
Dessa forma, esclareceu que na sua loja busca se diferenciar pelo relacionamento mais próximo com os clientes, e também com a utilização de sistema de vendas on-line e/ou pelo Whatsapp, com entrega gratuita, mantendo assim, sua clientela.

[www.valorconsultores.com.br](http://www.valorconsultores.com.br)



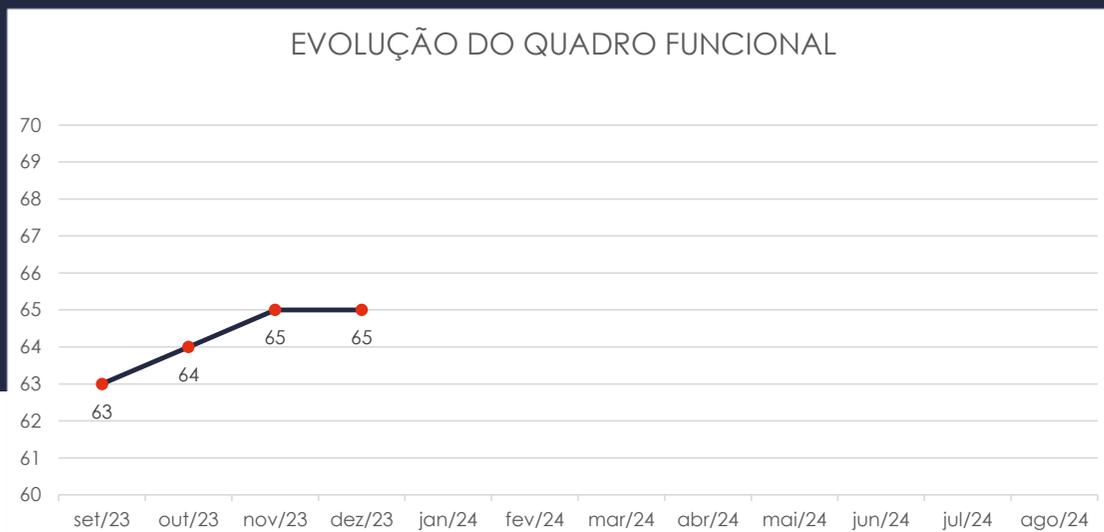
### 3.2. Quadro Funcional

Conforme as informações obtidas no mês em apreço, as Recuperandas contam, atualmente, com 65 (sessenta e cinco) funcionários, distribuídos nas diversas unidades, conforme gráfico ao lado:



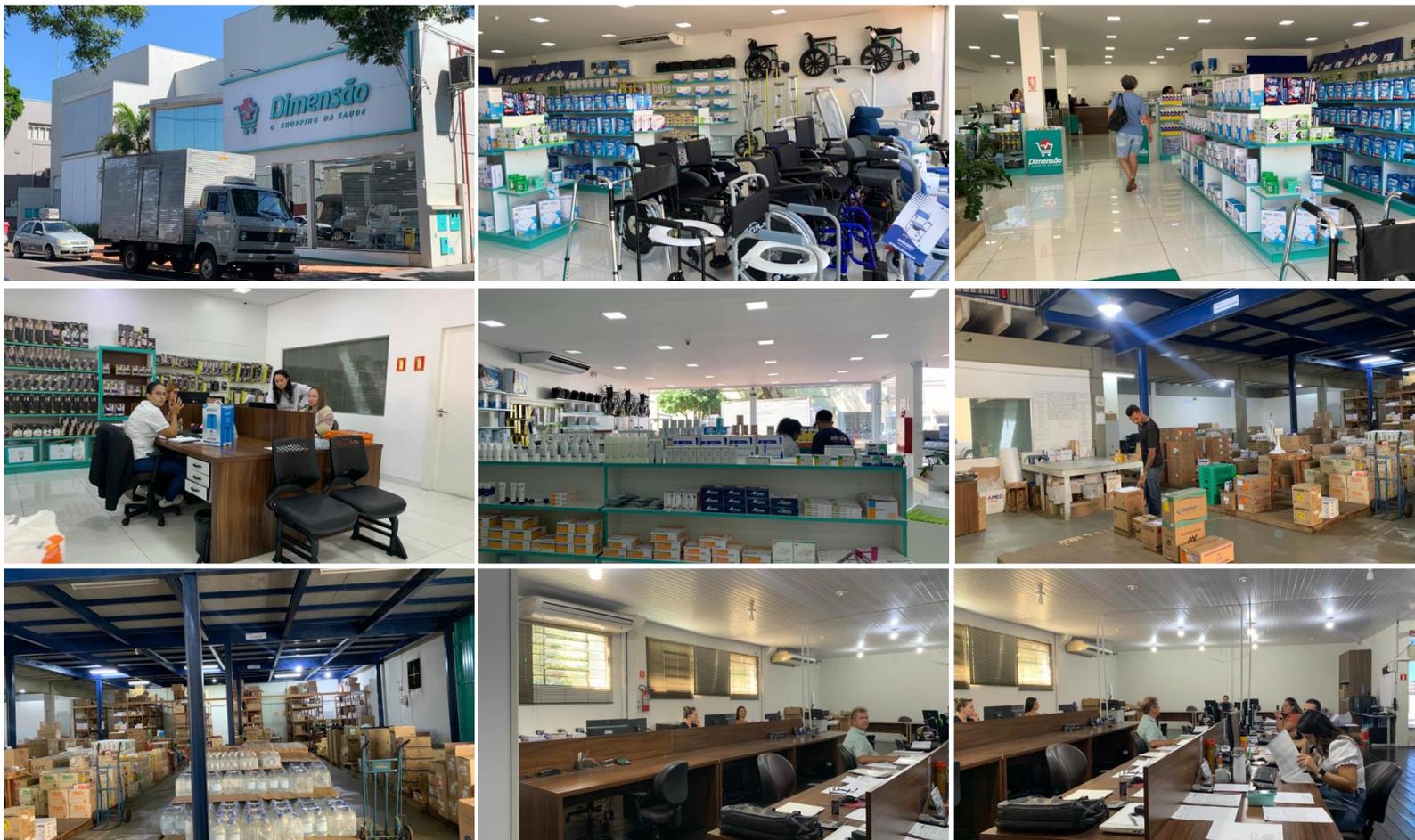
### 3.2. Quadro Funcional

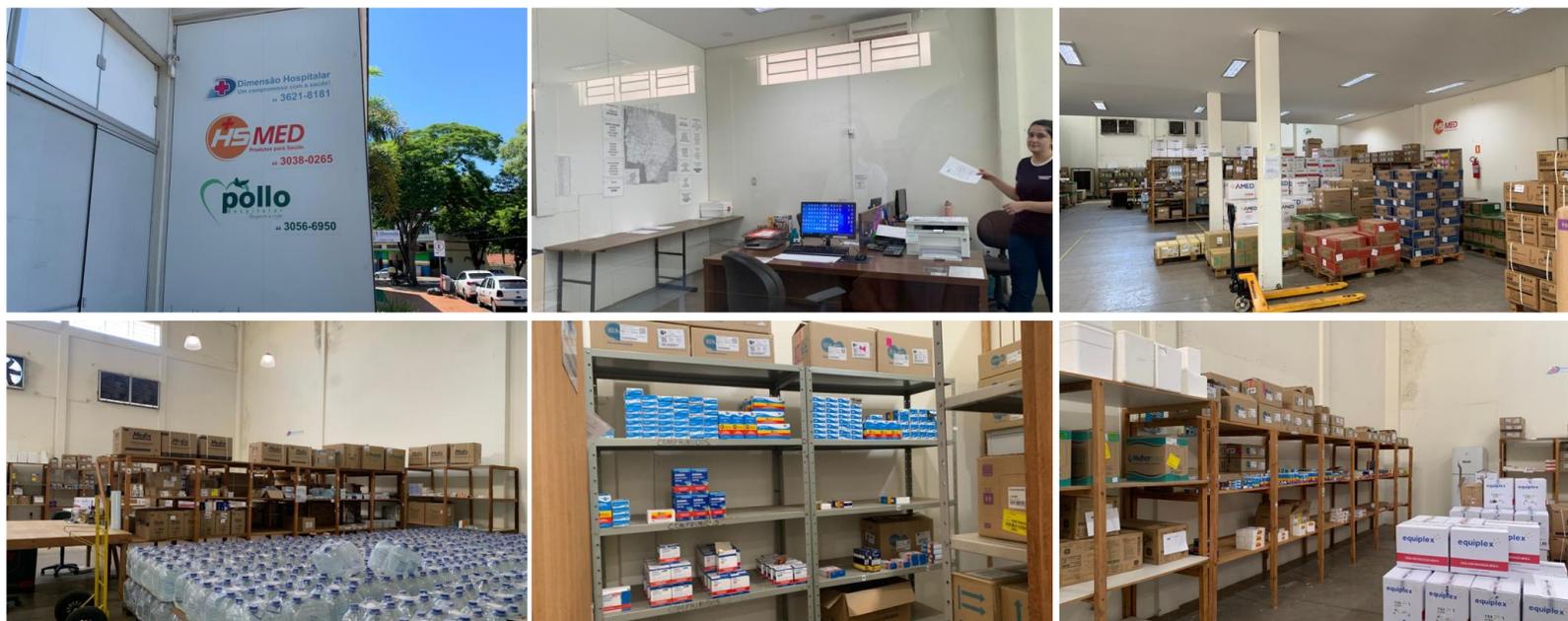
O comparativo que demonstra o progresso do quadro de funcionários, registrados ou não, das Recuperandas ao longo tempo, desde o seu pedido de Recuperação Judicial até os dias atuais, está estampado pelo gráfico abaixo:



### 3.3. Fotos da Vistoria

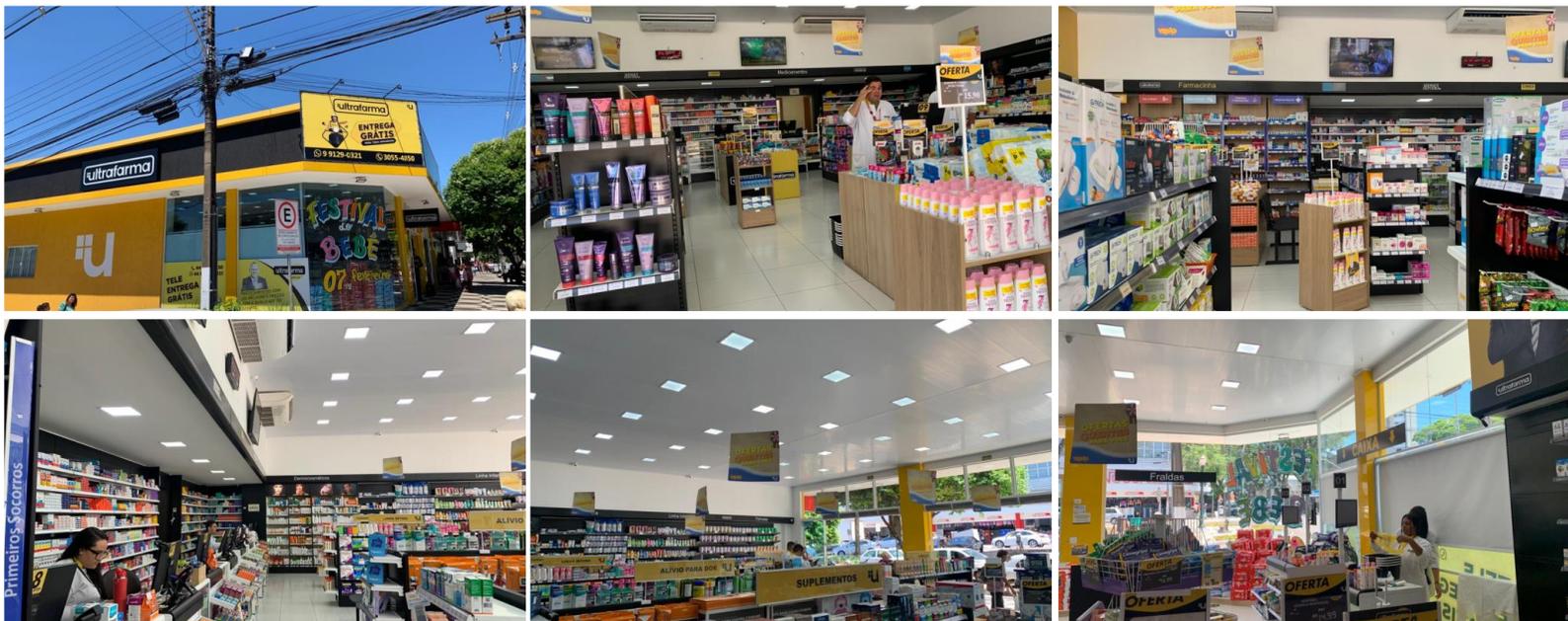
Umuarama/PR





### 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 bimestre composto pelos meses de outubro e novembro de 2023.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	out/ 23	AV	nov/ 23	AV	AH
<b>ATIVO</b>					
Ativo Circulante					
Caixa e equivalentes a caixa	652.059	1,9%	835.766	2,3%	28,2%
Clientes	13.559.077	38,5%	13.826.989	38,6%	2,0%
Outros Créditos	13.612.181	38,6%	14.123.791	39,4%	3,8%
Estoques	4.238.706	12,0%	3.883.949	10,8%	-8,4%
Despesas Pagas Antecipadamente	86.485	0,2%	44.963	0,1%	-48,0%
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>32.148.508</b>	<b>91,2%</b>	<b>32.715.457</b>	<b>91,2%</b>	<b>1,8%</b>
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%	326.230	0,9%	-2,8%
Investimentos	13.268	0,0%	13.268	0,0%	0,0%
Imobilizado	2.426.169	6,9%	2.483.879	6,9%	2,4%
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>3.094.947</b>	<b>8,8%</b>	<b>3.143.382</b>	<b>8,8%</b>	<b>1,6%</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>35.243.455</b>	<b>100,0%</b>	<b>35.858.839</b>	<b>100,0%</b>	<b>1,7%</b>

14



#### 4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

**Caixa e Equivalentes de Caixa:** As disponibilidades demonstraram em novembro de 2023 um saldo de R\$ 835 mil, tendo aumentado esse montante em R\$ 183 mil comparativamente ao mês anterior. Destaca-se que o maior volume deste grupo alocado em depósitos bancários a vista.

**Cientes 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 39,1% do total do ativo, tendo aumentado R\$ 267 mil no CP.

**Outros Créditos:** O grupo Outros Créditos apresentou no curto prazo um saldo de R\$ 14,1 milhões, dos quais R\$ 12,3 milhões informado na conta “empréstimos a receber”. Nota-se que houve um aumento de 3,8%, ou seja, R\$ 511 mil em comparação com o mês anterior.



BALANÇO PATRIMONIAL	out/23	AV	nov/23	AV	AH
<b>PASSIVO</b>					
<b>Passivo Circulante</b>					
Empréstimos	13.792.370	39,1%	14.325.430	39,9%	3,9%
Fornecedores	231.431	0,7%	534.637	1,5%	131,0%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	527.192	1,5%	571.178	1,6%	8,3%
Obrigações Tributárias	2.861.112	8,1%	2.973.528	8,3%	3,9%
Outras Obrigações	488.155	1,4%	525.160	1,5%	7,6%
Juros a Apropriar	829	0,0%	829	0,0%	0,0%
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>17.901.089</b>	<b>50,8%</b>	<b>18.930.762</b>	<b>52,8%</b>	<b>5,8%</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>					
Obrigações Tributárias LP	2.585.505	7,3%	2.585.505	7,2%	0,0%
Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital	2.629.851	7,5%	2.708.358	7,6%	3,0%
Credores Recuperação Judicial LP	22.024.692	62,5%	22.024.692	61,4%	0,0%
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>27.240.049</b>	<b>77,3%</b>	<b>27.318.555</b>	<b>76,2%</b>	<b>0,3%</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>					
Capital Social	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%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-18.501.074	-52,5%	-18.985.769	-52,9%	2,6%
Lucros Distribuídos	-567.522	-1,6%	-567.522	-1,6%	0,0%
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>-9.897.683</b>	<b>-28,1%</b>	<b>-10.390.477</b>	<b>-29,0%</b>	<b>5,0%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>35.243.455</b>	<b>100,0%</b>	<b>35.858.839</b>	<b>100,0%</b>	<b>1,7%</b>

www.valorconsultores.com.br

#### 4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

**Empréstimos:** Com saldo de R\$ 14,3 milhões, o grupo representou 39,9% do passivo total das empresas, tendo a conta denominada "Empréstimos Pessoas Jurídicas" o maior volume de saldo, respectivamente R\$ 13 milhões. No corrente período de análise houve um aumento de R\$ 533 mil.

**Obrigações Tributárias CP e LP:** Nota-se no período de outubro a novembro de 2023, um aumento de 3,9%, equivalente a R\$ 112 mil ocorrida no curto prazo. No longo prazo o saldo se manteve estável, apresentando R\$ 2,5 milhões. O total destes grupos soma 5,5 milhões representando 15,5% do Passivo total.

**Fornecedores:** Nota-se no período de outubro a novembro de 2023, um aumento equivalente a R\$ 303 mil no curto prazo. Por fim esta rubrica finalizou o mês com saldo de R\$ 534 mil.

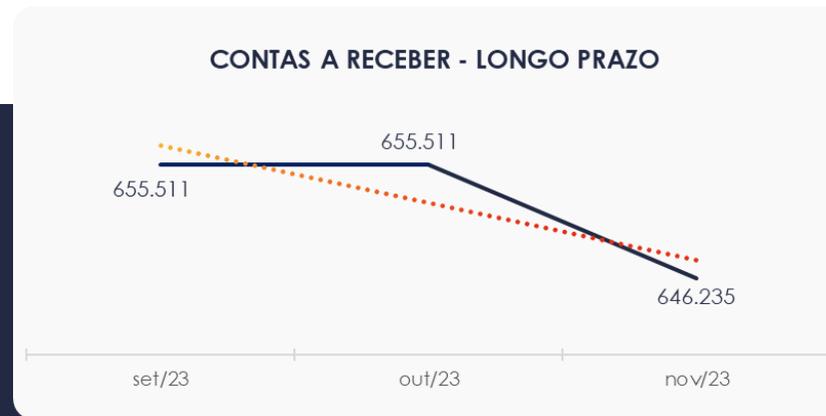
16



## 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 45,3% e 44,1% respectivamente dentro do grupo. Neste mês, novembro/2023, não houveram grandes movimentações, tendo aumentado 2,9% em relação ao mês de outubro de 2023.

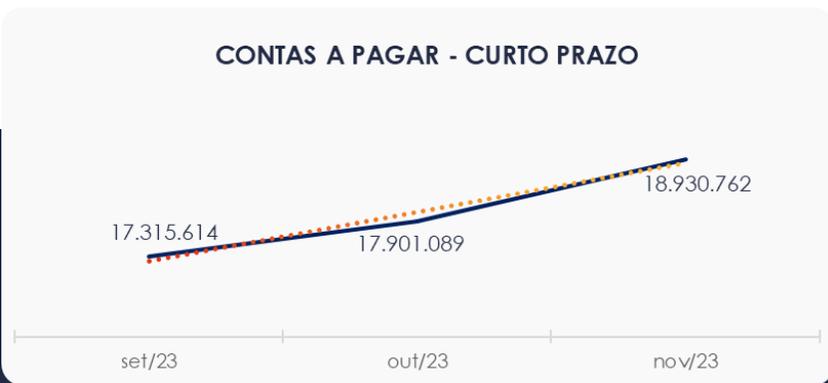
As contas a receber em longo prazo demonstraram em sua maior parte, valores relacionados à clientes diversos, Depósitos Judiciais e Despesas do Exercício Seguinte, com pequena redução na última conta citada, de outubro a novembro de 2023.



### 4.3. Contas a Pagar

As contas a pagar das empresas demonstraram um aumento de R\$ 1 milhão no período de outubro a novembro 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 adiantamento para futuro capital.



## 4.4. Imobilizado e Intangível

No mês de novembro/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.

<b>IMOBILIZADO</b>	<b>set/23</b>	<b>out/23</b>	<b>nov/23</b>	<b>AV</b>	<b>Variação</b>
Bens em Operação	2.084.472	2.084.472	2.134.472	85,9%	50.000
Imobilizado em Andamento	588.474	596.185	603.896	24,3%	7.711
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada	-254.488	-254.488	-254.488	-10,2%	0
<b>TOTAL</b>	<b>2.418.458</b>	<b>2.426.169</b>	<b>2.483.879</b>	<b>100,0%</b>	<b>57.711</b>



# 5. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado das Recuperandas no meses de novembro de 2023, demonstrando que no referido mês as empresas apresentaram um prejuízo líquido de R\$ 484 mil.

www.valorconsultores.com.br

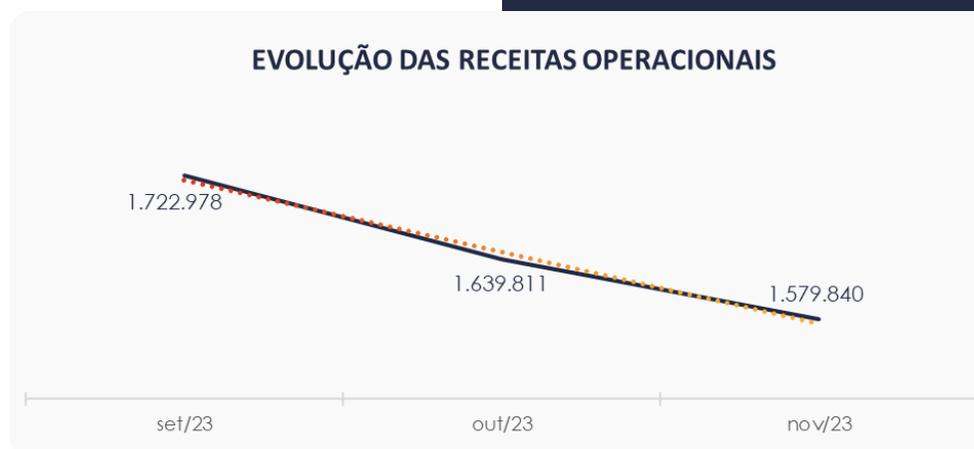
DRE	out/23	AV	nov/23	AV	AH
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>	<b>1.639.811</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.579.840</b>	<b>100,0%</b>	<b>-3,7%</b>
( - ) Deduções das receitas	-166.613	-10,2%	-221.815	-14,0%	33,1%
<b>( = ) Receitas líquidas</b>	<b>1.473.198</b>	<b>89,8%</b>	<b>1.358.024</b>	<b>86,0%</b>	<b>-7,8%</b>
( - ) Custos das Vendas e Serviços	-1.110.419	-67,7%	-1.029.522	-65,2%	-7,3%
<b>( = ) Lucro bruto</b>	<b>362.779</b>	<b>22,1%</b>	<b>328.502</b>	<b>20,8%</b>	<b>-9,4%</b>
( - ) Despesas operacionais	-619.930	-37,8%	-694.518	-44,0%	12,0%
<b>( = ) EBITDA</b>	<b>-257.150</b>	<b>-15,7%</b>	<b>-366.016</b>	<b>-23,2%</b>	<b>42,3%</b>
( - ) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
( - ) Encargos financeiros líquidos	-118.055	-7,2%	-118.679	-7,5%	0,5%
<b>( = ) Resultado antes do RNO</b>	<b>-375.205</b>	<b>-22,9%</b>	<b>-484.695</b>	<b>-30,7%</b>	<b>29,2%</b>
( +/- ) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
<b>( = ) Resultado antes do IR e CS</b>	<b>-375.205</b>	<b>-22,9%</b>	<b>-484.695</b>	<b>-30,7%</b>	<b>29,2%</b>
( - ) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
<b>( = ) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-375.205</b>	<b>-22,9%</b>	<b>-484.695</b>	<b>-30,7%</b>	<b>29,2%</b>

20



## 5.1. Análise de Faturamento

A seguir apresentamos o quadro de obtenção de receitas, onde pode-se constatar uma queda de 3,7% no bimestre.



## 5.2. Evolução do Ebitda

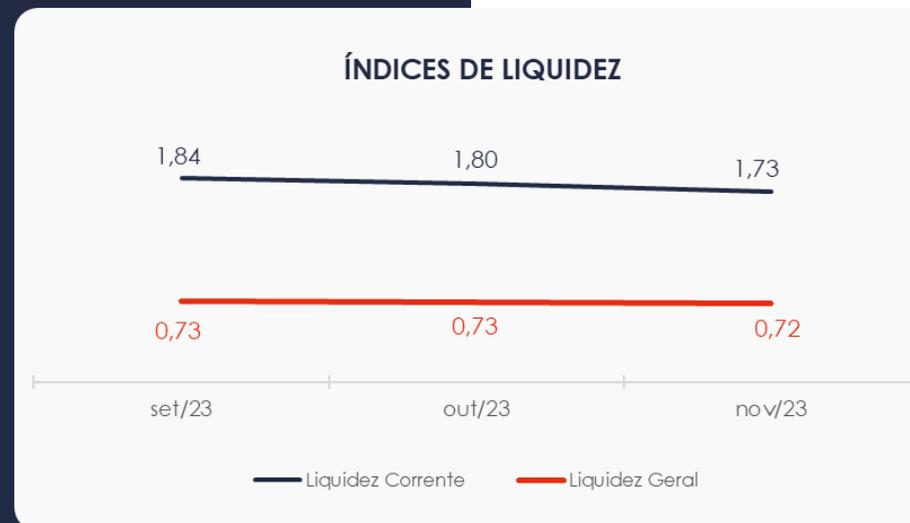
No mês de novembro de 2023, o Lucro Bruto mesmo sendo positivo, não foi suficiente para cobrir as despesas operacionais, que corresponderam a R\$ 694 mil, de modo que as Recuperandas encerraram o período com um resultado operacional (Ebitda) desfavorável de 23,2% sobre o faturamento, equivalente a R\$ 366 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\$ 0,72**. 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\$ 0,72** para cada **R\$ 1,00** de dívida.

Destaca-se indicador favorável de 1,73 quando avaliado esta mesma informação relacionada aos valores a curto prazo.

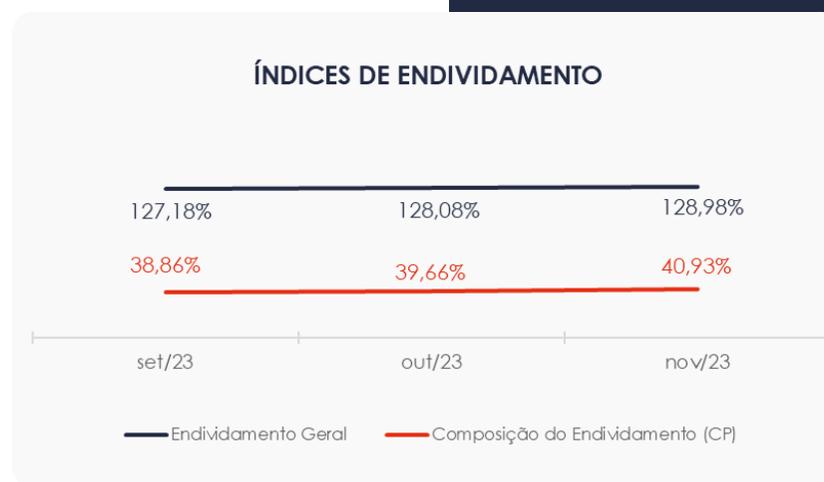


# 6. ENDIVIDAMENTO

## 6.1. Endividamento Total

No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 46,2 milhões, correspondente a 128% ante o valor apresentado nos ativos das empresas, sendo 40,9% registrado a curto prazo em novembro de 2023.

[www.valorconsultores.com.br](http://www.valorconsultores.com.br)



24



# 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	nov/23
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Movimentação de clientes a receber	1.634.076	1.548.582	1.206.841
Movimentação de outros créditos	4.846.551	-223.875	-460.812
Movimentação de fornecedores	-11.735.002	-349.794	-371.560
Movimentação de tributos	-113.458	-4.980	-4.311
Movimentação de despesas e outras obrig.	-6.733.799	-683.413	-653.700
<b>Fluxo das atividades operacionais</b>	<b>-12.101.632</b>	<b>286.520</b>	<b>-283.542</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	-11.853	-7.711	-57.711
Movimentação de intangível	0	0	0
<b>Fluxo das atividades de investimentos</b>	<b>-11.853</b>	<b>-7.711</b>	<b>-57.711</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>			
Movimentação de empr. e financ.	-10.060.990	218.358	533.060
<b>Fluxo das atividades de financiamento</b>	<b>-10.060.990</b>	<b>218.358</b>	<b>533.060</b>
<b>ATIVIDADES DE CREDORES RJ</b>			
Movimentação de credores RJ	22.020.703	0	0
<b>Fluxo das atividades de credores RJ</b>	<b>22.020.703</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Movimentação de patrimônio líquido	-44.331	0	-8.099
<b>Fluxo das atividades de patrimônio líquido</b>	<b>-44.331</b>	<b>0</b>	<b>-8.099</b>
<b>Variação líquida do caixa</b>	<b>-198.103</b>	<b>497.168</b>	<b>183.707</b>

25



## 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, tributos, outras obrigações, imobilizado e patrimônio líquido tendo totalizado no período uma saída de caixa de R\$ 1,5 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: PJD8Y 7AUDD PQZEH XCEBK