



Março/2024

5º 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: PJSNV Q8U3C 86NUJ 4BBQK

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



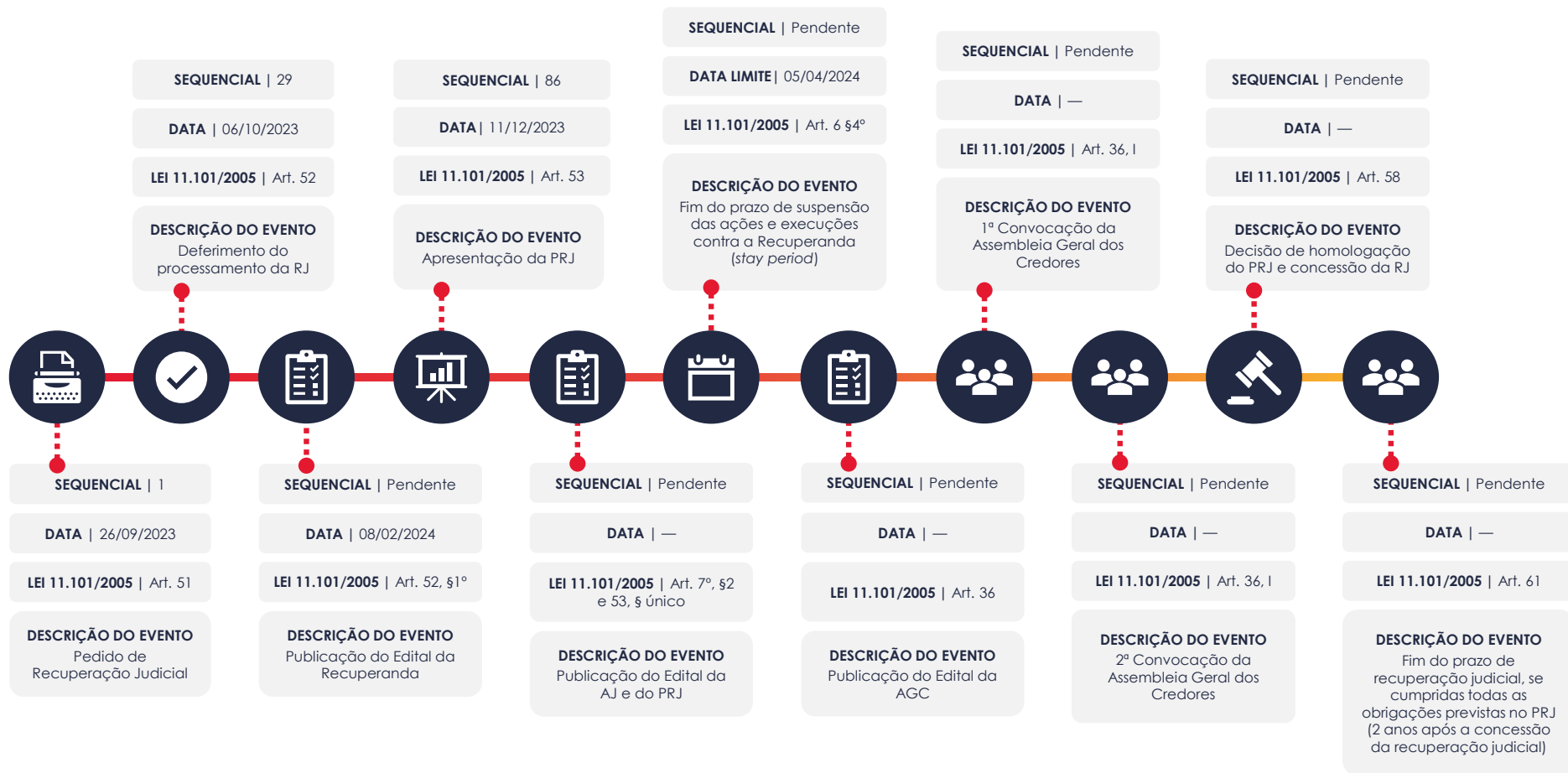
1. GLOSSÁRIO ONLINE

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 11/03/2024 na sede das Recuperandas, localizada na Avenida Governador Ney Braga, 4335, Zona I, no Município de Umuarama/PR, contando com a participação do representante legal das Recuperandas, Sr. Guilherme 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 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. Guilherme, prestou as informações solicitadas, informando inicialmente que no mês de fevereiro/24 o volume de vendas voltou a ser retomada, alcançando faturamento da ordem de R\$ 1.3 milhões.

Sobre a perspectiva para o mês de março/24, explanou que já vislumbra resultados muito melhores, pois a empresa fechou novos contratos para vendas ao setor privado, fruto de diversas visitas e viagens realizadas pelo Sr. Hedinei, desde o final de dezembro/23. Com isso, o representante mostrou estar confiante para retomada de maior volume de vendas e faturamento.

Questionado sobre o fluxo de caixa, visto que retenções foram noticiadas pelo Sicredi, informou que afetou o fluxo, mas que tem seguido com as compras e os negócios.

Por fim, informou que a empresa tem atuado na gestão interna, a fim de melhorar os setores, bem como realizando um rígido controle de custos.





3.1.2. Filial (Umuarama/PR) – GP MED

No mesmo dia, os representantes da AJ, vistoriaram 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.

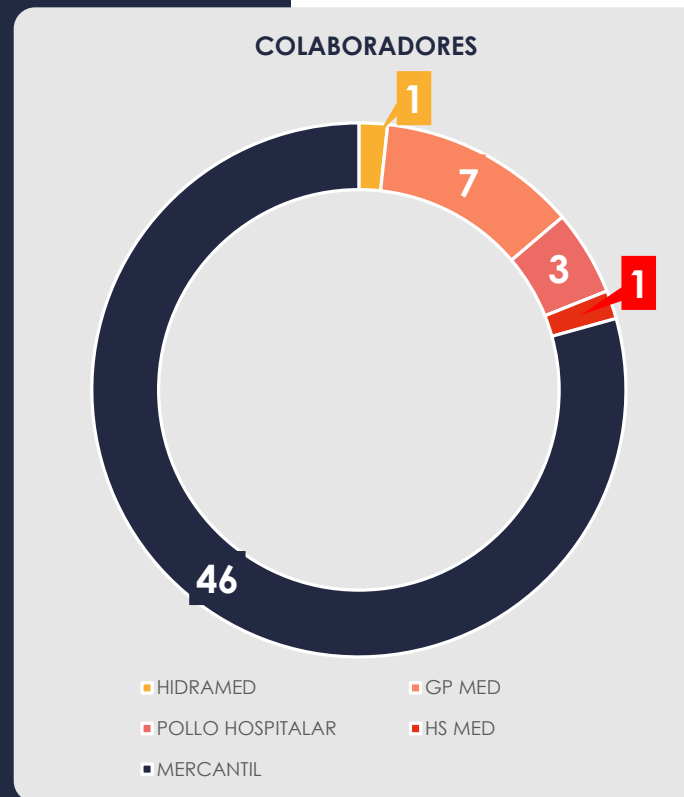
Ainda, no momento da vistoria, o Sr. Guilherme informou que apesar da forte concorrência que há na cidade, mantém diversas campanhas para fomentar as vendas.

www.valorconsultores.com.br



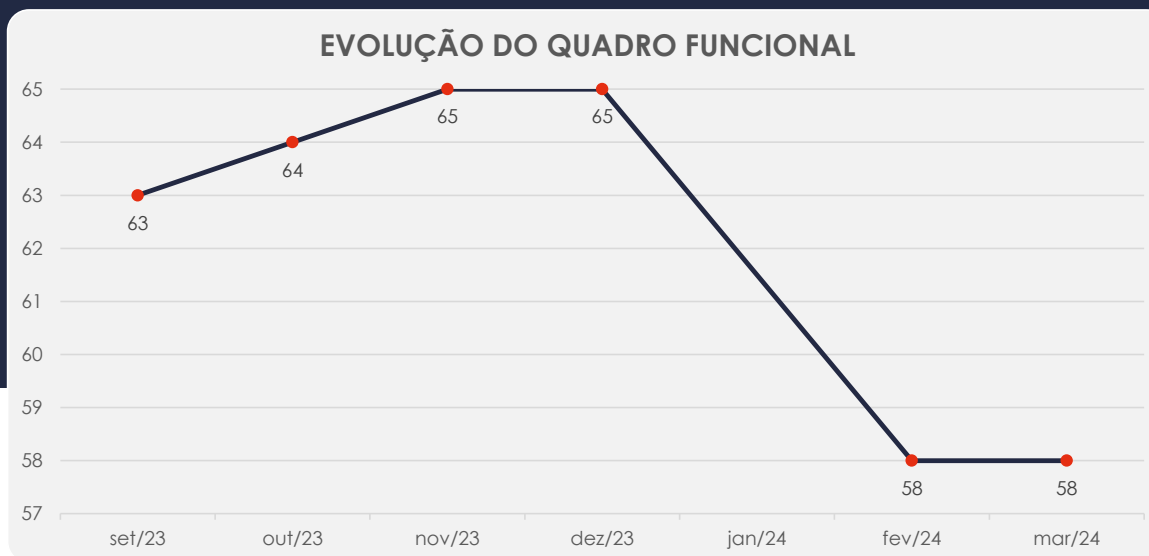
3.2. Quadro Funcional

Conforme as informações obtidas no mês em apreço, as Recuperandas contam, atualmente, com 58 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:

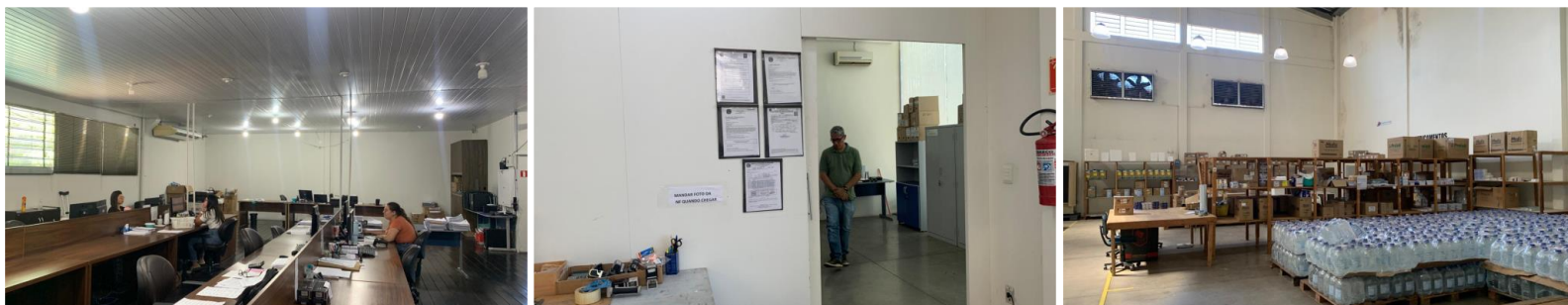




3.3. Fotos da Vistoria

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 trimestre.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	nov/23	AV	dez/23	AV	jan/24	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	835.766	2,3%	1.159.840	3,2%	1.305.301	3,6%	12,5%
Clientes	13.826.989	38,6%	13.853.343	38,4%	13.786.697	38,0%	-0,5%
Outros Créditos	14.123.791	39,4%	14.351.368	39,8%	14.815.359	40,8%	3,2%
Estoques	3.883.949	10,8%	3.358.039	9,3%	3.033.065	8,4%	-9,7%
Despesas Pagas Antecipadamente	44.963	0,1%	12.894	0,0%	0	0,0%	-100,0%
Total do Ativo Circulante	32.715.457	91,2%	32.735.484	90,8%	32.940.421	90,8%	0,6%
Ativo Não Circulante							
Clientes	210.377	0,6%	210.377	0,6%	210.377	0,6%	0,0%
Outros Créditos	109.628	0,3%	110.284	0,3%	110.284	0,3%	0,0%
Despesas Antecipadas	326.230	0,9%	321.592	0,9%	316.954	0,9%	-1,4%
Outros Adiantamentos	0	0,0%	167.748	0,5%	182.556	0,5%	8,8%
Investimentos	13.268	0,0%	13.268	0,0%	13.268	0,0%	0,0%
Imobilizado	2.483.879	6,9%	2.491.590	6,9%	2.499.301	6,9%	0,3%
Total do Ativo Não Circulante	3.143.382	8,8%	3.314.858	9,2%	3.332.739	9,2%	0,5%
TOTAL DO ATIVO	35.858.839	100,0%	36.050.343	100,0%	36.273.160	100,0%	0,6%

14



4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixa e Equivalentes de Caixa: As disponibilidades demonstraram em janeiro de 2024 um saldo de R\$ 1,3 milhão, tendo aumentado esse montante em R\$ 145 mil comparativamente ao mês anterior. Destaca-se que o maior volume deste grupo está alocado em depósitos bancários a vista, equivalente a R\$ 1 milhão.

Cientes a Curto e Longo Prazo: O grupo clientes a curto prazo apresentou um saldo de R\$ 13,7 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 38,6% do total do ativo, tendo reduzido R\$ 66 mil no CP.

Outros Créditos no Curto e Longo Prazo: O grupo Outros Créditos apresentou no curto prazo um saldo de R\$ 14,8 milhões, dos quais R\$ 13 milhões está alocado na conta "empréstimos a receber", nota-se que houve um aumento de 3,2%, ou seja, R\$ 463 mil em comparação com o mês anterior. O grupo do longo prazo não apresentou movimentações, finalizando o mês com um saldo de R\$ 110 mil.

Outros Adiantamentos: O grupo Outros Adiantamentos no longo prazo, apresentou no mês de janeiro de 2024 um aumento de R\$ 14 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\$ 177 mil.



BALANÇO PATRIMONIAL	nov/23	AV	dez/23	AV	jan/24	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Empréstimos	14.325.430	39,9%	14.759.461	40,9%	15.086.428	41,6%	2,2%
Fornecedores	534.637	1,5%	708.861	2,0%	754.489	2,1%	6,4%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	571.178	1,6%	711.061	2,0%	998.221	2,8%	40,4%
Obrigações Tributárias	2.973.528	8,3%	3.230.755	9,0%	3.307.037	9,1%	2,4%
Outras Obrigações	525.160	1,5%	457.570	1,3%	480.590	1,3%	5,0%
Juros a Apropriar	829	0,0%	841	0,0%	860	0,0%	2,3%
Total do Passivo Circulante	18.930.762	52,8%	19.868.550	55,1%	20.627.626	56,9%	3,8%
Passivo Não Circulante							
Obrigações Tributárias LP	2.585.505	7,2%	2.585.505	7,2%	2.604.814	7,2%	0,7%
Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital	2.708.358	7,6%	2.685.102	7,4%	2.619.342	7,2%	-2,4%
Credores Recuperação Judicial LP	22.024.692	61,4%	22.024.692	61,1%	22.024.692	60,7%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	27.318.555	76,2%	27.295.299	75,7%	27.248.849	75,1%	-0,2%
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	23,2%	8.310.912	23,1%	-11.392.681	-31,4%	-237,1%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-18.985.769	-52,9%	-19.703.594	-54,7%	-661.401	-1,8%	-96,6%
Lucros Distribuídos	-567.522	-1,6%	-567.522	-1,6%	-512.376	-1,4%	-9,7%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-8.099	0,0%	-13.303	0,0%	103.144	0,3%	-875,3%
Total do Patrimônio Líquido	-10.390.477	-29,0%	-11.113.506	-30,8%	-11.603.315	-32,0%	4,4%
TOTAL DO PASSIVO	35.858.839	100,0%	36.050.343	100,0%	36.273.160	100,0%	0,6%

www.valorconsultores.com.br

4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Empréstimos: Com saldo de R\$ 15 milhões, o grupo representou 41,6% do passivo total das empresas, tendo a conta denominada "Empréstimos Pessoas Jurídicas" o maior volume de saldo, respectivamente R\$ 13,6 milhões. No corrente período de análise houve um aumento de R\$ 326 mil, equivalente a 2,2%, em comparação com o mês anterior.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias: Este grupo é composto pelas contas "Obrigações com Pessoal", "Obrigações Previdenciárias" e "Provisões", tendo apresentado no período de dezembro/23 a janeiro/24, um aumento de 40,4%, equivalente a R\$ 287 mil, finalizando o mês com um saldo de R\$ 998 mil.

Fornecedores: No período de dezembro de 2023 a janeiro de 2024, houve um aumento equivalente a R\$ 45 mil, respectivamente 6,4%. Por fim esta rubrica finalizou o mês com saldo de R\$ 754 mil, representando 2,1% do passivo total.

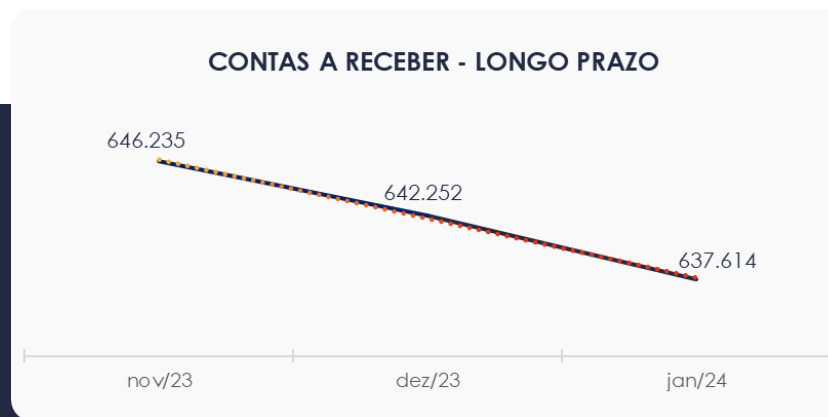
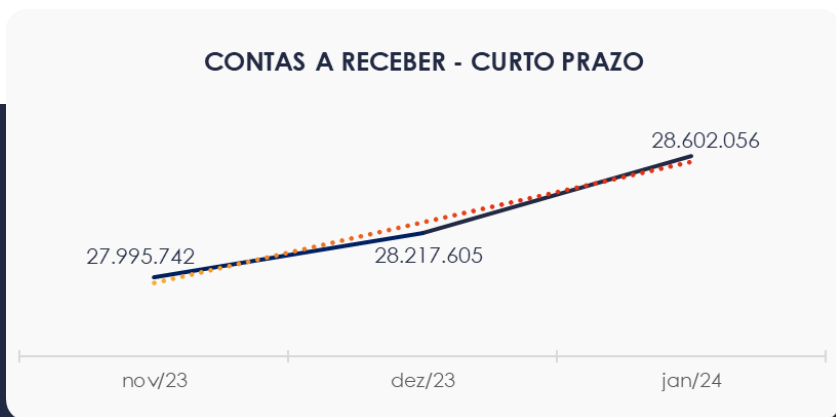
16



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 43,6% e 45,5% dentro do grupo. Neste mês, janeiro de 2024, não houveram grandes movimentações, tendo aumentado 1,4% em relação ao mês de dezembro de 2023.

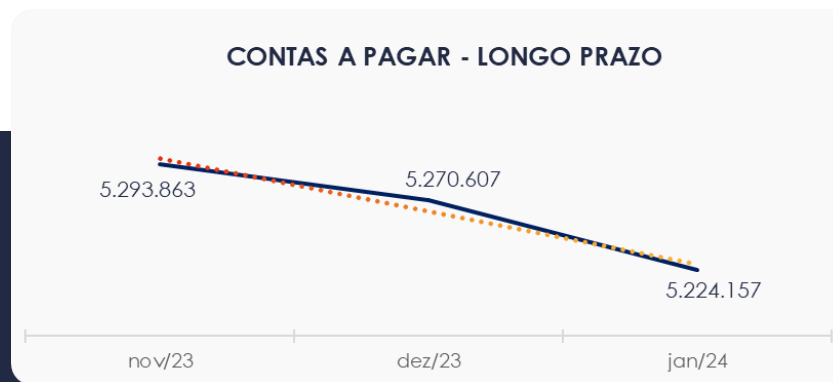
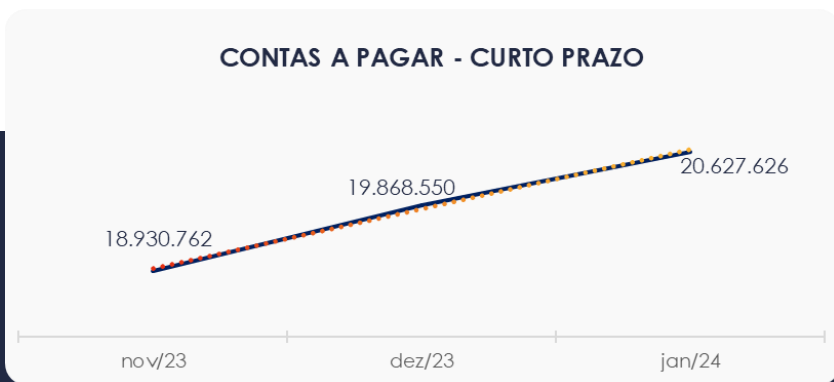
As contas a receber em longo prazo demonstraram em sua maior parte, valores relacionados à clientes diversos, Depósitos Judiciais e Despesas do Exercício Seguinte, com pequena redução na última conta citada, de dezembro/23 a janeiro/24.



4.3. Contas a Pagar

As contas a pagar das empresas demonstraram um aumento de R\$ 759 mil no período de dezembro de 2023 a janeiro de 2024, 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\$ 65 mil e uma alta de R\$ 19 mil na conta obrigações tributárias.



4.4. Imobilizado e Intangível

No mês de janeiro/2024, 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	nov/23	dez/23	jan/24	AV	Variação
Bens em Operação	2.134.472	2.134.472	2.134.472	85,4%	0
Imobilizado em Andamento	603.896	611.607	619.318	24,8%	7.711
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada	-254.488	-254.488	-254.488	-10,2%	0
TOTAL	2.483.879	2.491.590	2.499.301	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 janeiro de 2024, demonstrando que no referido mês as empresas apresentaram um prejuízo líquido de R\$ 661 mil.

www.valorconsultores.com.br

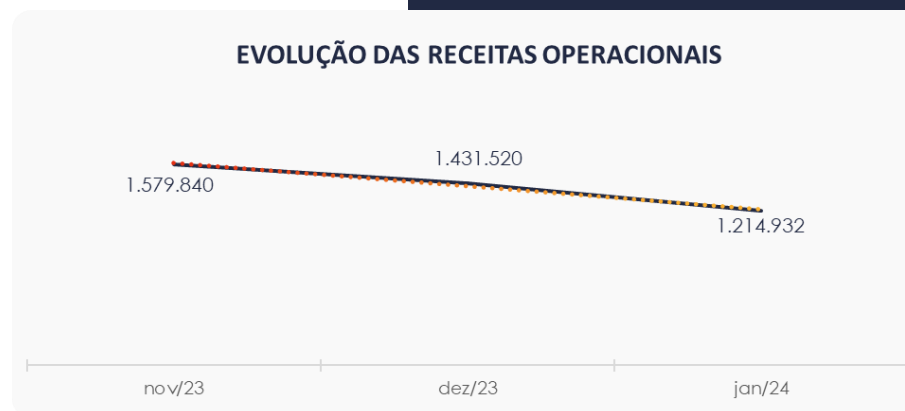
DRE	nov/23	AV	dez/23	AV	jan/24	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	1.579.840	100,0%	1.431.520	100,0%	1.214.932	100,0%	-15,1%
(-) Deduções das receitas	-221.815	-14,0%	-158.041	-11,0%	-106.648	-8,8%	-32,5%
(=) Receitas líquidas	1.358.024	86,0%	1.273.479	89,0%	1.108.284	91,2%	-13,0%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-1.029.522	-65,2%	-999.940	-69,9%	-850.963	-70,0%	-14,9%
(=) Lucro bruto	328.502	20,8%	273.539	19,1%	257.320	21,2%	-5,9%
(-) Despesas operacionais	-694.518	-44,0%	-795.261	-55,6%	-804.661	-66,2%	1,2%
(=) EBITDA	-366.016	-23,2%	-521.722	-36,4%	-547.340	-45,1%	4,9%
(-) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(-) Encargos financeiros líquidos	-118.679	-7,5%	-50.887	-3,6%	-114.061	-9,4%	124,1%
(=) Resultado antes do RNO	-484.695	-30,7%	-572.610	-40,0%	-661.401	-54,4%	15,5%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	-484.695	-30,7%	-572.610	-40,0%	-661.401	-54,4%	15,5%
(-) IR e CS	0	0,0%	-145.215	-10,1%	0	0,0%	-100,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-484.695	-30,7%	-717.825	-50,1%	-661.401	-54,4%	-7,9%

20



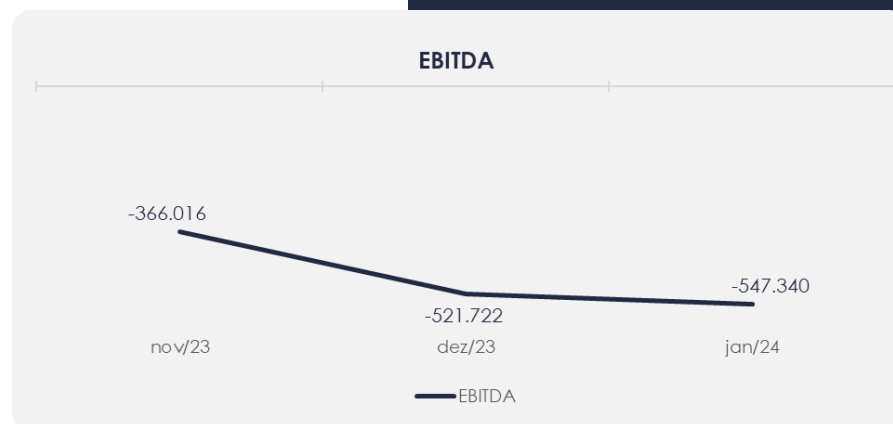
5.1. Análise de Faturamento

A seguir apresentamos o quadro de obtenção de receitas, onde pode-se constatar uma queda de 15,1% em comparação ao mês anterior, finalizando o período com um saldo de R\$ 1,2 milhão.



5.2. Evolução do Ebitda

No mês de janeiro de 2024, o Lucro Bruto mesmo sendo positivo, não foi suficiente para cobrir as despesas operacionais, que corresponderam a R\$ 804 mil, de modo que as Recuperandas encerraram o período com um resultado operacional (Ebitda) desfavorável de 45,1% sobre o faturamento, equivalente a R\$ 547 mil.

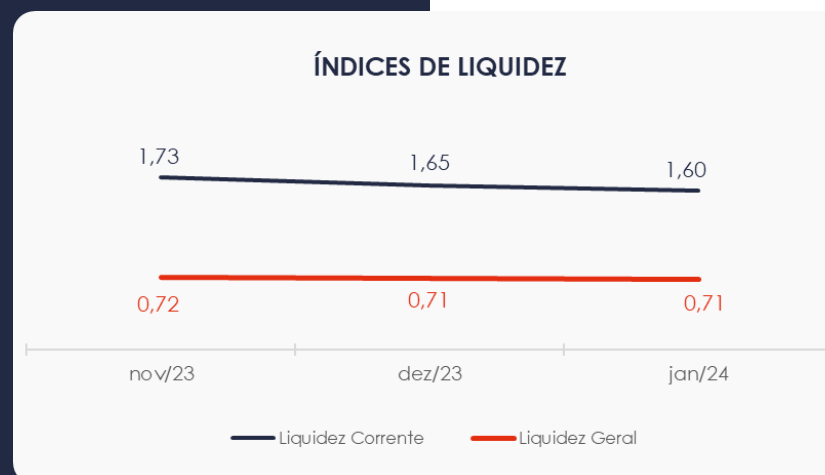


5.3. Índices de Liquidez

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 1,60 quando avaliado esta mesma informação relacionada aos valores a curto prazo.

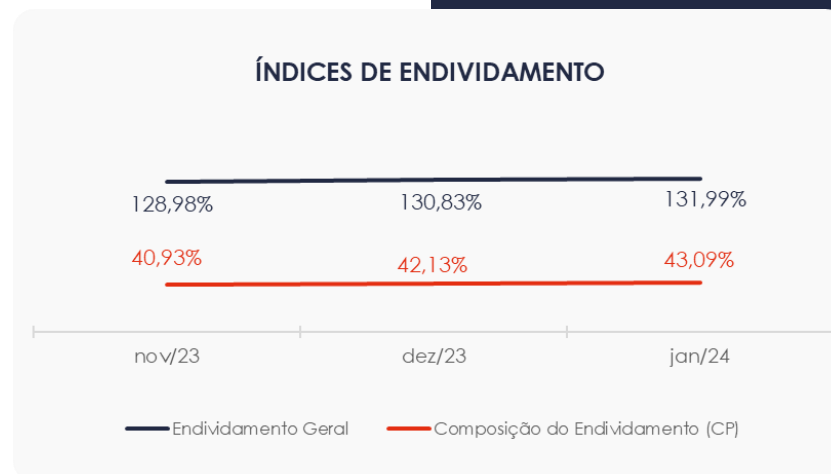
www.valorconsultores.com.br



6. ENDIVIDAMENTO

6.1. Endividamento Total

No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 47,8 milhões, correspondente a 131,9% ante o valor apresentado nos ativos das empresas, sendo 43,09% registrado a curto prazo em janeiro de 2024.



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	nov/23	dez/23	jan/24
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	1.206.841	1.358.084	1.274.072
Movimentação de outros créditos	-460.812	-359.273	-461.268
Movimentação de fornecedores	-371.560	-299.806	-480.361
Movimentação de tributos	-4.311	1.051	-3.550
Movimentação de despesas e outras obrig.	-653.700	-797.098	-674.282
Fluxo das atividades operacionais	-283.542	-97.043	-345.388
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	-57.711	-7.711	-7.711
Movimentação de intangível	0	0	0
Fluxo das atividades de investimentos	-57.711	-7.711	-7.711
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	533.060	434.031	326.967
Fluxo das atividades de financiamento	533.060	434.031	326.967
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	-8.099	-5.204	171.593
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	-8.099	-5.204	171.593
Variação líquida do caixa	183.707	324.074	145.460

25



7.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes positivas no período foram relacionadas a movimentação de clientes, empréstimos e patrimônio líquido 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 e aquisição de imobilizado, tendo totalizado no período uma saída de caixa de R\$ 1,6 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: PJSNV Q8U3C 86NUJ 4BBQK