



Maio/2024

7º 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: PJS6J 4W7YT MGTAM Y75XB

SUMÁRIO

1. Glossário Online.....	4	4.3. Contas a Pagar.....	17
2. Cronograma Processual.....	5	4.4. Estoque.....	18
3. Informações Operacionais.....	6	4.5. Imobilizado.....	19
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento	6	4.6. Investimentos.....	20
3.1.1. Matriz (Umuarama/PR) – Hs Med, Gp Med, Dimensão, Pollo Hospitalar E Mercantil Apoio Administrativo Ltda.....	6	5. Análise de Resultados.....	21
3.1.2. Filial (Umuarama/PR) – GP MED.....	7	5.1. Análise de Faturamento.....	22
3.2. Quadro Funcional.....	8	5.2. Evolução do Ebitda.....	23
3.3. Fotos da Vistoria.....	10	5.3. Índices de Liquidez.....	24
4. Informações Financeiras.....	13	6. Endividamento.....	25
4.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	13	6.1. Endividamento Total.....	25
4.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	14	7. Fluxo de Caixa.....	26
4.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	15	7.1. Principais Fontes de Entrada.....	27
4.2. Contas a Receber.....	16	7.2. Principais Saídas.....	27



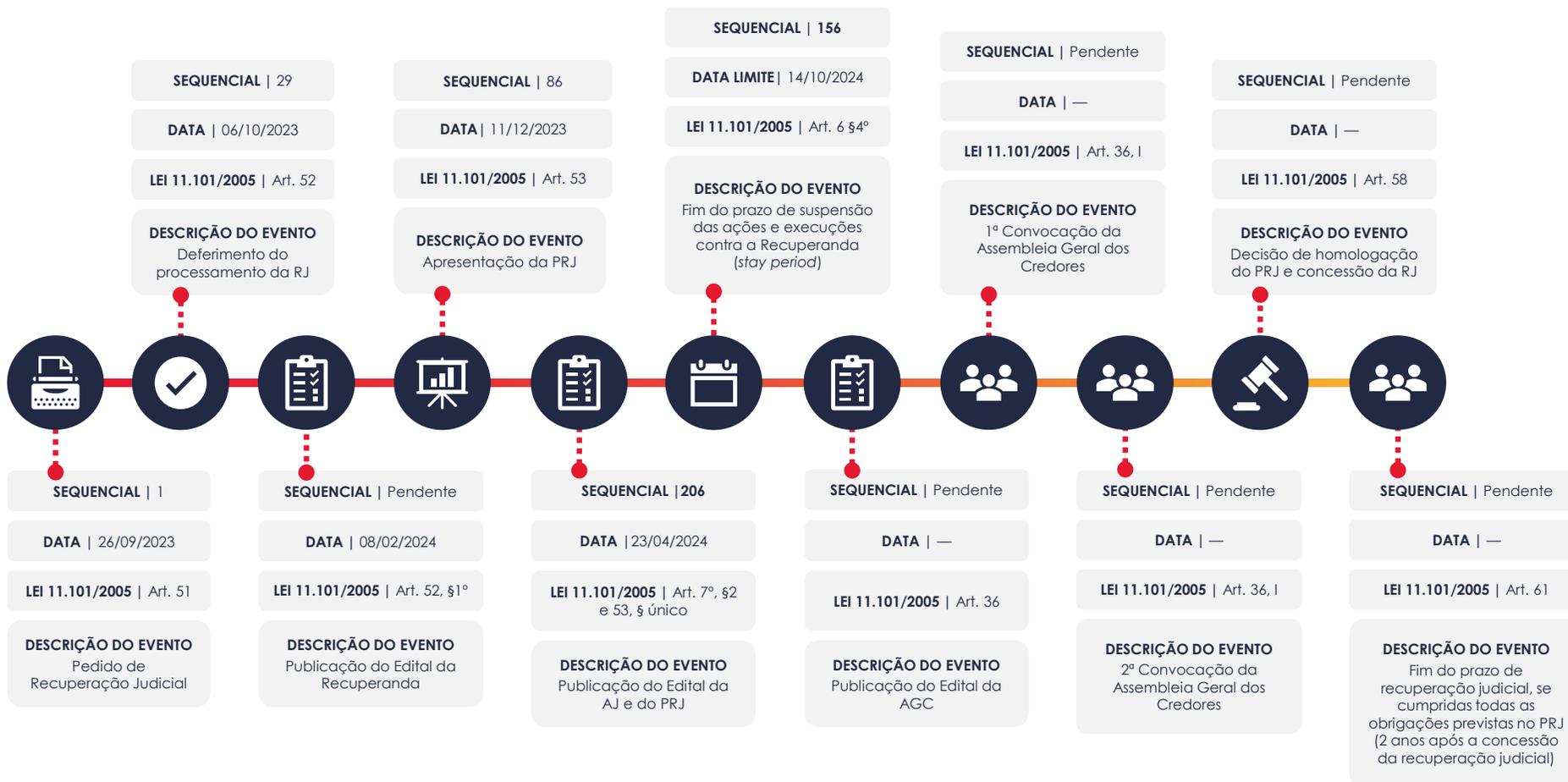
1. GLOSSÁRIO ONLINE

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 20/05/2024 na sede das Recuperandas, localizada na Avenida Governador Ney Braga, 4335, Zona I, no Município de Umuarama/PR, contando com a participação do gerente, Sr. Claudinei.

Em tal oportunidade, conforme consta nas fotos adiante colacionadas, atestaram os representantes da AJ o normal funcionamento das 05 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.

Na oportunidade, o preposto informou a implementação de diversas melhorias internas visando otimizar as vendas, tanto nas lojas de Umuarama/PR e Dourados-MS, quanto na farmácia, sendo seu foco de atuação os clientes privados. Além disso, completou que está realizando as compras de produtos.

Quanto ao sócio proprietário, Sr. Hediney José Prando, declarou que ele estava em atividades em São Paulo/SP.

Posteriormente, no dia de 23/05/2024, o representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo, realizou reunião por telefone com o sócio proprietário das Recuperandas, Sr. Hediney José Prando, quem confirmou estar em São Paulo em atividades laborais.

Questionado sobre a questão comercial e faturamento, esclareceu que está melhorando e com boas perspectivas, justificando pelo êxito no fechamento de novos contratos, embora ainda não tenha iniciado sua execução.

Aludiu em seguida, que a empresa realiza suas compras diárias de produtos e medicamentos, sendo os pagamentos efetuados à vista, complementando as informações prestadas pelo preposto em vistoria.

Ao fim, acrescentou que o Sr. Claudinei está auxiliando na parte administrativa, focando no fechamento de contratos e vendas.

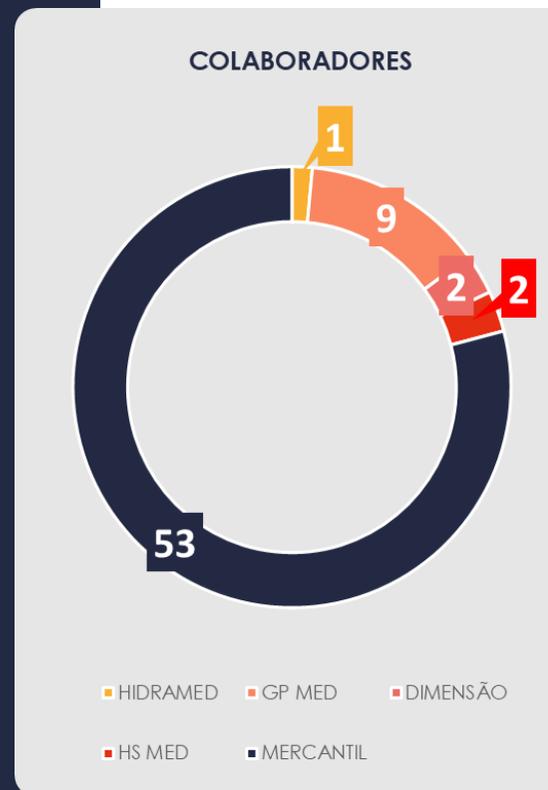
3.1.2. Filial (Umuarama/PR) – GP MED

No dia 20/05/2024, os representantes da AJ, Cleverson Marcel Colombo e Júlio Gonçalves Neto, 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.



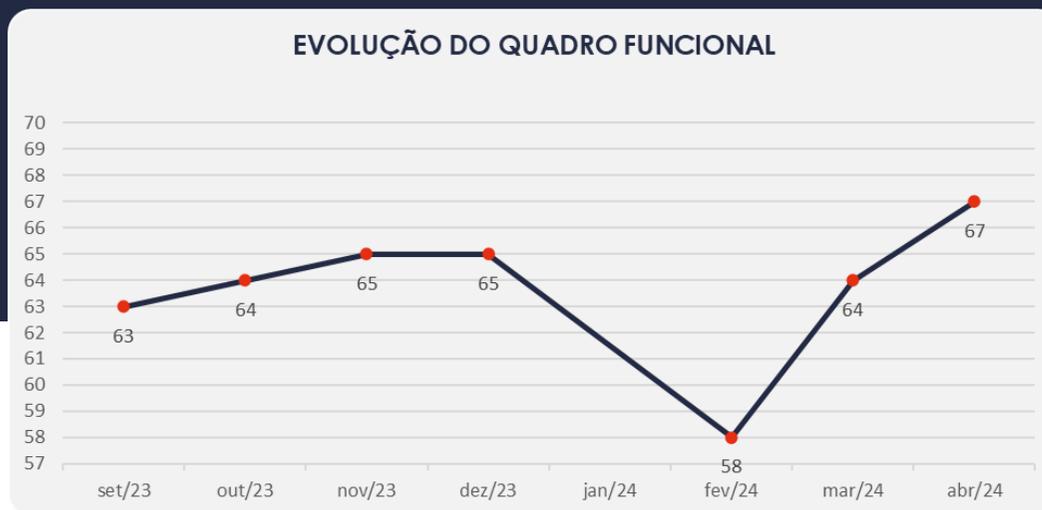
3.2. Quadro Funcional

Conforme as informações obtidas no mês em apreço, as Recuperandas contam, atualmente, com 67 funcionários, distribuídos nas diversas unidades, conforme gráfico ao lado:



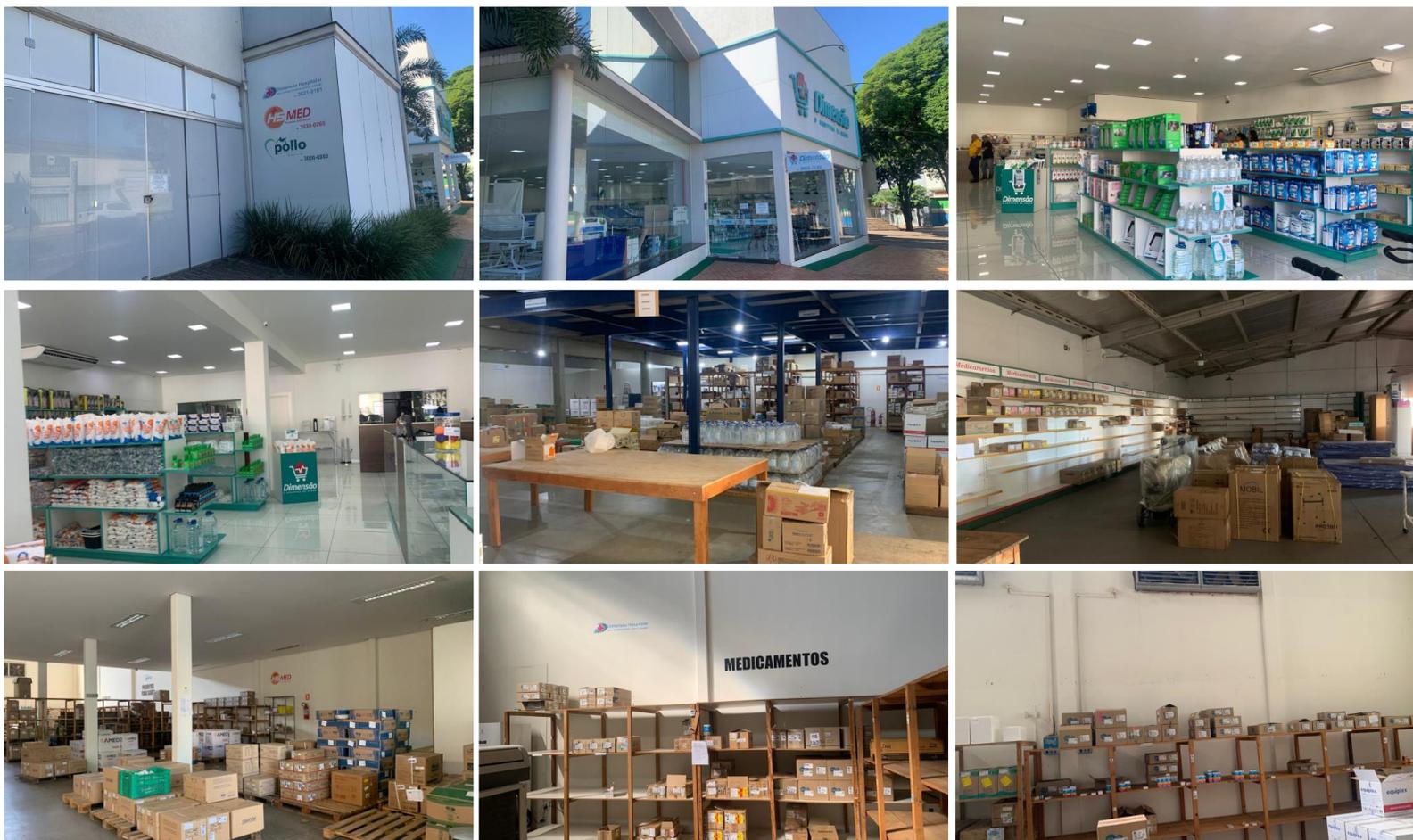
3.2. Quadro Funcional

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	jan/24	AV	fev/24	AV	mar/24	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	1.305.301	3,6%	1.337.699	3,7%	1.454.879	4,0%	8,8%
Clientes	13.786.697	38,0%	14.250.158	39,4%	14.702.135	40,2%	3,2%
Outros Créditos	14.815.359	40,8%	14.353.247	39,7%	14.525.100	39,7%	1,2%
Estoques	3.033.065	8,4%	2.855.753	7,9%	2.559.347	7,0%	-10,4%
Total do Ativo Circulante	32.940.421	90,8%	32.796.856	90,7%	33.241.461	90,8%	1,4%
Ativo Não Circulante							
Clientes	210.377	0,6%	210.377	0,6%	210.377	0,6%	0,0%
Outros Créditos	110.284	0,3%	117.884	0,3%	110.284	0,3%	-6,4%
Despesas Antecipadas	316.954	0,9%	312.316	0,9%	307.678	0,8%	-1,5%
Outros Adiantamentos	182.556	0,5%	182.556	0,5%	189.452	0,5%	3,8%
Investimentos	13.268	0,0%	13.269	0,0%	26.419	0,1%	99,1%
Imobilizado	2.499.301	6,9%	2.507.012	6,9%	2.511.137	6,9%	0,2%
Total do Ativo Não Circulante	3.332.739	9,2%	3.343.414	9,3%	3.355.346	9,2%	0,4%
TOTAL DO ATIVO	36.273.160	100,0%	36.140.270	100,0%	36.596.807	100,0%	1,3%

13



4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixa e Equivalentes de Caixa: As disponibilidades demonstraram em março de 2024 um saldo de R\$ 1,4 milhão, tendo aumentado esse montante em R\$ 117 mil comparativamente ao mês anterior. Destaca-se que o maior volume deste grupo está alocado em aplicações de liquidez imediata, equivalente a R\$ 903 mil.

Clientes a Curto e Longo Prazo: O grupo clientes a curto prazo apresentou um saldo de R\$ 14,7 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 40,7% do total do ativo, tendo aumentado em R\$ 451 mil no curto prazo.

Outros Créditos no Curto e Longo Prazo: O grupo Outros Créditos apresentou no curto prazo um saldo de R\$ 14,5 milhões, dos quais R\$ 12,6 milhões está alocado na conta "empréstimos a receber", nota-se que houve um acréscimo no grupo de 1,2%, ou seja, R\$ 171 mil em comparação com o mês anterior. Já o grupo do longo prazo apresentou uma baixa de R\$ 7 mil, equivalente a 6,4%, finalizando o mês com um saldo de R\$ 110 mil.



BALANÇO PATRIMONIAL	jan/24	AV	fev/24	AV	mar/24	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Empréstimos	15.086.428	41,6%	14.695.094	40,7%	15.242.830	41,7%	3,7%
Fornecedores	754.489	2,1%	1.139.516	3,2%	1.304.925	3,6%	14,5%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	998.221	2,8%	1.058.591	2,9%	1.117.994	3,1%	5,6%
Obrigações Tributárias	3.307.037	9,1%	3.438.144	9,5%	3.698.238	10,1%	7,6%
Outras Obrigações	480.590	1,3%	504.926	1,4%	530.999	1,5%	5,2%
Juros a Apropriar	860	0,0%	879	0,0%	900	0,0%	2,3%
Total do Passivo Circulante	20.627.626	56,9%	20.837.150	57,7%	21.895.885	59,8%	5,1%
Passivo Não Circulante							
Obrigações Tributárias LP	2.604.814	7,2%	2.604.814	7,2%	2.604.814	7,1%	0,0%
Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital	2.619.342	7,2%	2.623.334	7,3%	2.613.998	7,1%	-0,4%
Credores Recuperação Judicial LP	22.024.692	60,7%	22.024.692	60,9%	22.024.692	60,2%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	27.248.849	75,1%	27.252.841	75,4%	27.243.505	74,4%	0,0%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	860.000	2,4%	860.000	2,4%	860.000	2,3%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-11.392.681	-31,4%	-11.392.681	-31,5%	-11.392.681	-31,1%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-661.401	-1,8%	-1.007.808	-2,8%	-1.590.116	-4,3%	57,8%
Lucros Distribuídos	-512.376	-1,4%	-512.376	-1,4%	-512.376	-1,4%	0,0%
Ajustes de Exercícios Anteriores	103.144	0,3%	103.144	0,3%	92.591	0,3%	-10,2%
Total do Patrimônio Líquido	-11.603.315	-32,0%	-11.949.721	-33,1%	-12.542.583	-34,3%	5,0%
TOTAL DO PASSIVO	36.273.160	100,0%	36.140.270	100,0%	36.596.807	100,0%	1,3%

www.valorconsultores.com.br

4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Empréstimos: Com saldo de R\$ 15,2 milhões, o grupo representou 41,7% do passivo total das empresas, tendo a conta denominada "Empréstimos Pessoas Jurídicas" o maior volume de saldo, respectivamente R\$ 13,6 milhões. No período de análise houve uma alta de R\$ 547 mil, equivalente a 3,7%, em comparação com o mês anterior.

Obrigações Tributárias: Este grupo composto pelas contas "Impostos e Contribuições a Recolher" e "Tributos Parcelados", representou no período de fevereiro a março/24, um aumento de 7,6%, equivalente a R\$ 260 mil, finalizando o mês com um saldo de R\$ 3,6 milhões.

Fornecedores: No período de fevereiro a março de 2024, houve um aumento equivalente a R\$ 165 mil, respectivamente 14,5%. Por fim esta rubrica finalizou o mês com saldo de R\$ 1,3 milhão, representando 3,6% do passivo total.

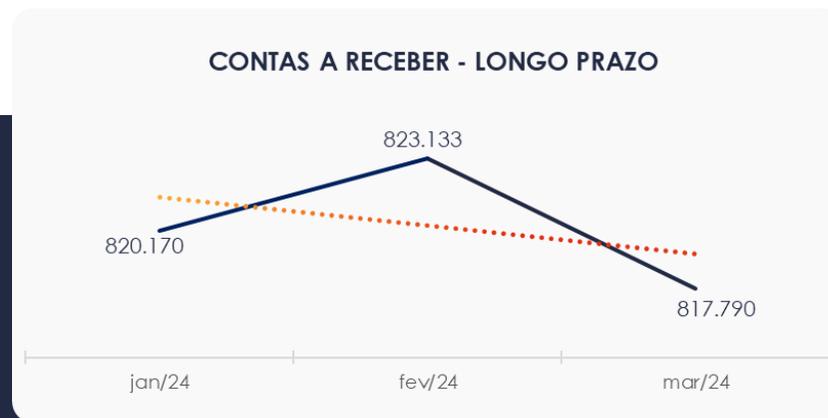
15



4.2. Contas a Receber

Os valores a receber com vencimentos a curto prazo, estão compostos principalmente por Duplicatas a Receber e Empréstimos a Receber, representando 46,2% e 43,9% dentro do grupo. No mês de março de 2024 o grupo movimentou a mais em R\$ 642 mil, equivalente a 2,3%, em relação ao mês de fevereiro de 2024.

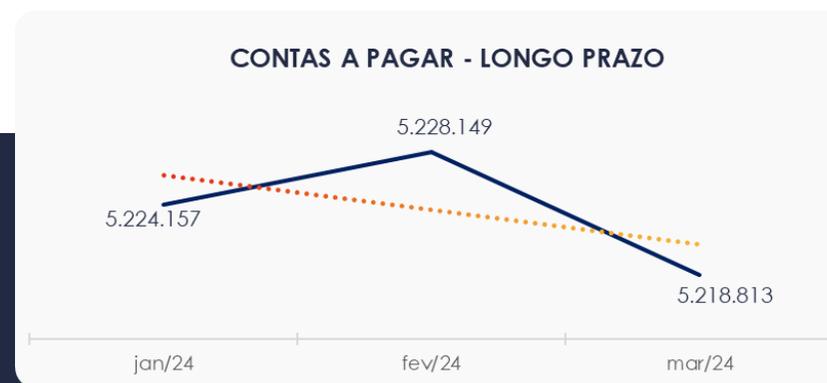
O contas a receber a longo prazo demonstraram em sua maior parte, valores relacionados à Clientes Diversos, Despesas do Exercício Seguinte e Adiantamentos à Funcionários. Apresentando redução de 0,6% de fevereiro a março/24.



4.3. Contas a Pagar

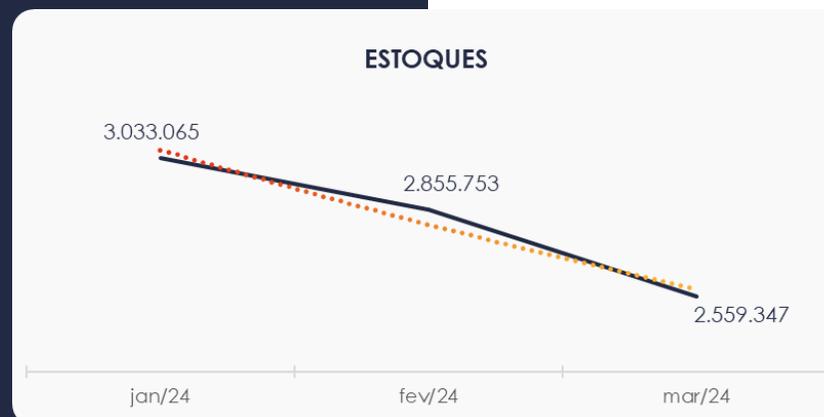
As contas a pagar das empresas demonstraram um aumento de R\$ 1 milhão no período de fevereiro a março de 2024. No mês de análise apresentou um montante de R\$ 21,8 milhões, valor esse visualizado principalmente em Empréstimos e Obrigações Tributárias, sendo a primeira conta que representa o maior volume do saldo em R\$ 15,2 milhões.

Os valores a pagar devidos a longo prazo, conforme pode ser observado no gráfico demonstrou saldo de R\$ 5,2 milhões, sendo observado um decréscimo de R\$ 9 mil na conta adiantamento para futuro aumento de capital respectivamente na empresa GP Med Comércio.



4.4. Estoques

O saldo dos estoques, visualizado no gráfico ao lado, finalizou o mês de março de 2024 com R\$ 2,5 milhões, demonstrando baixa de R\$ 296 mil. Visualiza-se que este saldo se encontra majoritariamente em Mercadorias para Revenda.



4.5. Imobilizado

No mês de março/2024, este grupo apresentou saldo de R\$ 2,5 milhões, constatando-se um aumento no período de análise de R\$ 4 mil, em razão da conta "Imobilizado em andamento" exclusivamente na empresa GP Med Comércio. Por fim, nota-se que não houve contabilização de depreciação.

IMOBILIZADO	jan/24	fev/24	mar/24	AV	Variação
Bens em Operação	2.134.472	2.134.472	2.134.472	85,0%	0
Imobilizado em Andamento	619.318	627.029	631.154	25,1%	4.125
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada	-254.488	-254.488	-254.488	-10,1%	0
TOTAL	2.499.301	2.507.012	2.511.137	100,0%	4.125



4.6. Investimentos

Composto por saldo em “Outros Investimentos” este grupo apresentou no mês de março/2024, um saldo de R\$ 26 mil, apresentando uma alta principalmente na empresa GP Med Comércio.



5. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras disponibilizadas, foi analisada a demonstração de resultado do exercício das Recuperandas no mês de março de 2024, constatando que no referido mês as empresas apresentaram um **prejuízo** equivalente a 34,1% sobre seu faturamento, ou seja, R\$ 582 mil. No ano 2024 acumula um faturamento de R\$ 4,7 milhões com R\$ 1,5 milhão de prejuízos.

www.valorconsultores.com.br

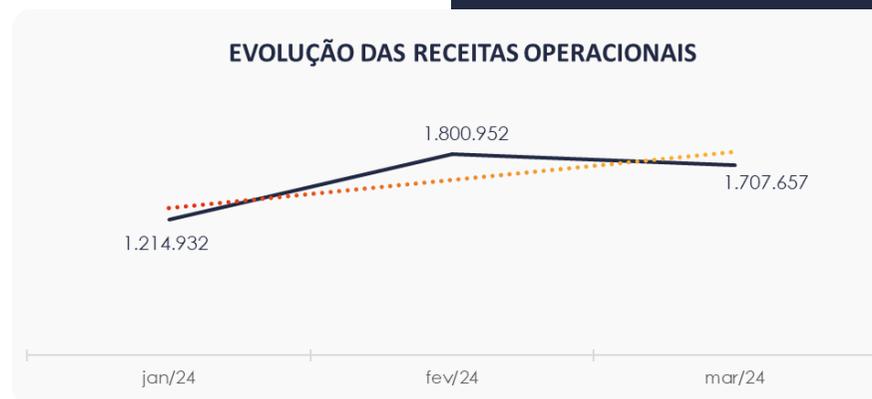
DRE	jan/24	AV	fev/24	AV	mar/24	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	1.214.932	100,0%	1.800.952	100,0%	1.707.657	100,0%	-5,2%
(-) Deduções das receitas	-106.648	-8,8%	-240.196	-13,3%	-219.453	-12,9%	-8,6%
(=) Receitas líquidas	1.108.284	91,2%	1.560.756	86,7%	1.488.204	87,1%	-4,6%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-850.963	-70,0%	-1.126.435	-62,5%	-1.206.428	-70,6%	7,1%
(=) Lucro bruto	257.320	21,2%	434.321	24,1%	281.776	16,5%	-35,1%
(-) Despesas operacionais	-804.661	-66,2%	-648.965	-36,0%	-602.067	-35,3%	-7,2%
(=) EBITDA	-547.340	-45,1%	-214.645	-11,9%	-320.291	-18,8%	49,2%
(-) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(-) Encargos financeiros líquidos	-114.061	-9,4%	-131.762	-7,3%	-127.276	-7,5%	-3,4%
(=) Resultado antes do RNO	-661.401	-54,4%	-346.407	-19,2%	-447.567	-26,2%	29,2%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	-661.401	-54,4%	-346.407	-19,2%	-447.567	-26,2%	29,2%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	-134.741	-7,9%	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-661.401	-54,4%	-346.407	-19,2%	-582.308	-34,1%	68,1%

21



5.1. Análise de Faturamento

A seguir apresentamos o quadro de obtenção de receitas, onde pode-se constatar uma redução de 5,2% em comparação ao mês anterior, finalizando o período com um saldo de R\$ 1,7 milhão.



5.2. Evolução do Ebitda

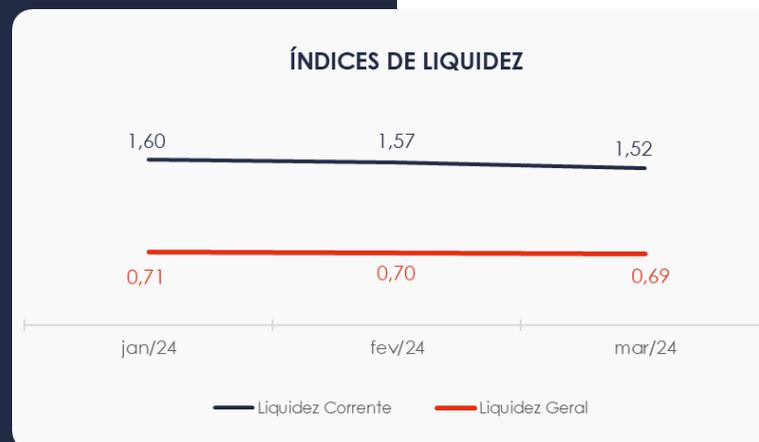
No mês de março de 2024, o Lucro Bruto mesmo sendo positivo, não foi suficiente para cobrir as despesas operacionais, que corresponderam a R\$ 602 mil, de modo que as Recuperandas encerraram o período com um resultado operacional (Ebitda) desfavorável de 18,8% sobre o faturamento, equivalente a R\$ 320 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\$ 0,69** no mês de análise. Portanto, a sociedade empresária **não dispunha** de ativos suficientes para o pagamento das suas dívidas com vencimento a curto e longo prazo, uma vez que a capacidade de pagamento era de **R\$ 0,69** para cada **R\$ 1,00** de dívida.

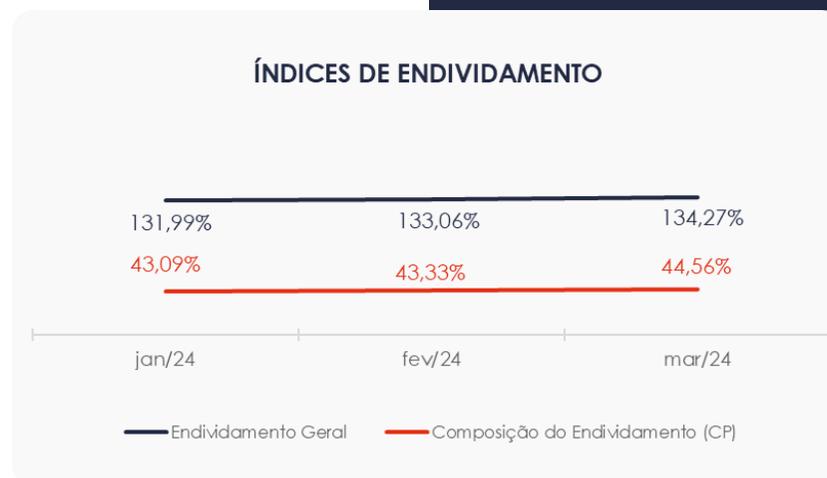
Destaca-se indicador favorável de **R\$ 1,52** quando avaliado esta mesma informação relacionada aos valores a curto prazo.



6. ENDIVIDAMENTO

6.1. Endividamento Total

No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 49,1 milhões, correspondente a 134,2% ante o valor apresentado nos ativos das empresas, sendo sua composição em 44,56% registrado a curto prazo em março de 2024.



7. FLUXO DE CAIXA

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

www.valorconsultores.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	jan/24	fev/24	mar/24
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	1.274.072	1.297.270	1.200.092
Movimentação de outros créditos	-461.268	459.150	-166.511
Movimentação de fornecedores	-480.361	-564.096	-744.613
Movimentação de tributos	-3.550	-68.868	-38.512
Movimentação de despesas e outras obrig.	-674.282	-692.011	-653.183
Fluxo das atividades operacionais	-345.388	431.444	-402.727
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	0	-1	-13.150
Movimentação de imobilizado	-7.711	-7.711	-4.125
Movimentação de intangível	0	0	0
Fluxo das atividades de investimentos	-7.711	-7.712	-17.275
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	326.967	-391.334	547.736
Fluxo das atividades de financiamento	326.967	-391.334	547.736
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	171.593	-0	-10.553
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	171.593	-0	-10.553
Variação líquida do caixa	145.460	32.398	117.180

26



7.1. Principais Fontes de Entrada

As 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 movimentações de outros créditos, fornecedores, tributos, outras obrigações, aquisição de imobilizado, investimentos e movimentação de patrimônio líquido, tendo totalizado no período uma saída de caixa de R\$ 1,6 milhão.

Por fim, perfazendo uma variação líquida de caixa positiva em R\$ 117 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: PJS6J 4W7YT MGTAM Y75XB