



Junho/2024

8º 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: PJ65J VQXJ6 MCFCP 49EDA

SUMÁRIO

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



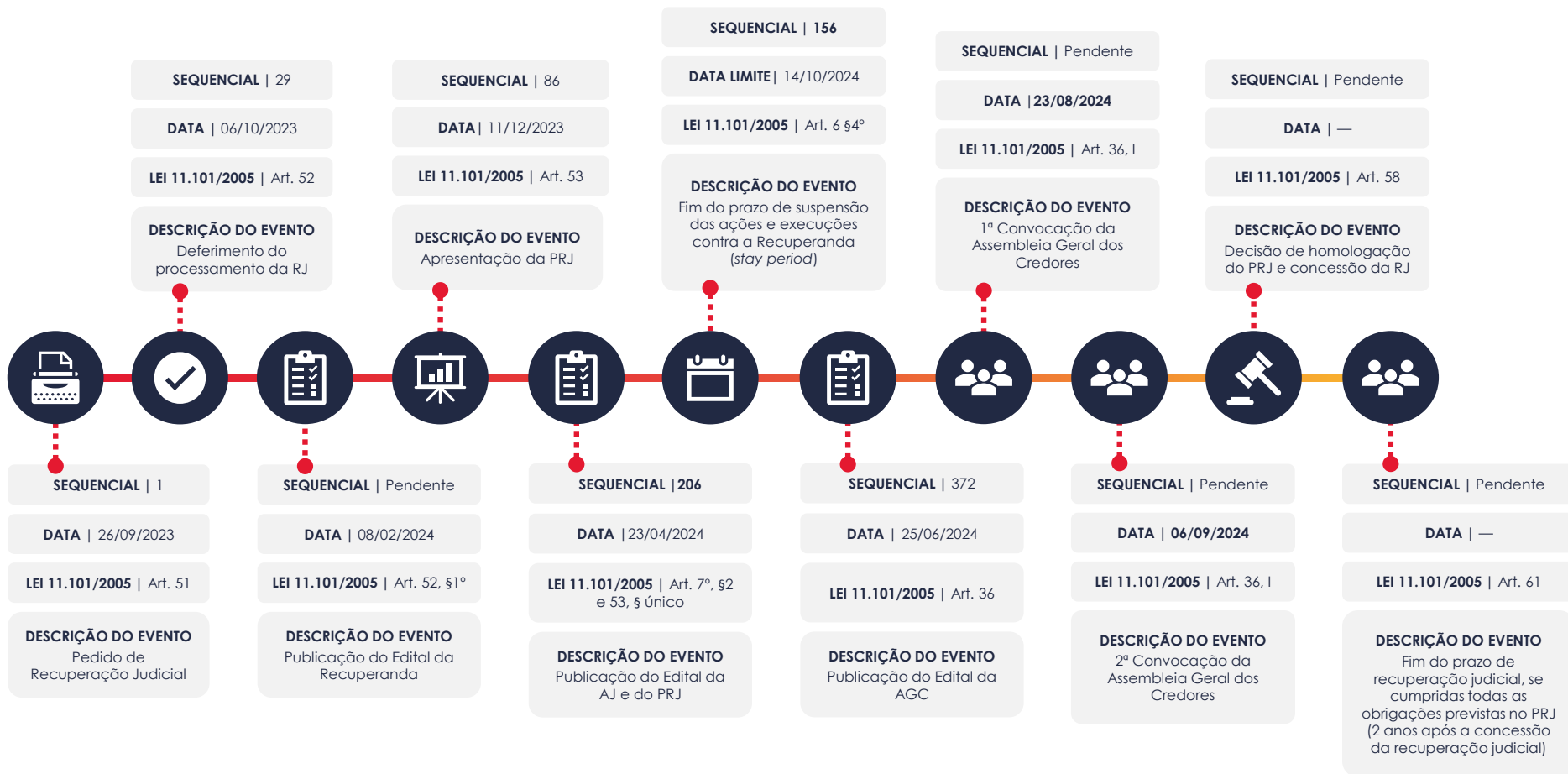
1. GLOSSÁRIO ONLINE

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 pelos representantes da AJ, Cleverson Marcel Colombo e Júlio Gonçalves Neto, através de vistoria realizada no dia 13/06/2024 na sede das Recuperandas, localizada na Avenida Governador Ney Braga, 4335, Zona I, no Município de Umuarama/PR, contando com a participação do responsável pelo setor financeiro, Sr. Guilherme Prando, e pelo Sr. Miguel Prando.

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, noticiou o Sr. Guilherme que a empresa obteve recursos financeiros da ordem de R\$ 500 mil com o Banco Daycoval, o que foi aplicado para aquisição de mercadorias para estoques, tanto para atendimento das lojas de Umuarama e Dourados-MS e farmácia, quanto para atendimento de licitação.

Na sequência, destacou ainda o preposto, que com tal medida ampliou-se o mix de produtos, resultando em uma boa evolução nas vendas. Elucidou ainda, que são feitas compras diariamente, em especial para a farmácia.

Respectivamente, explicou que a empresa mantém o foco nas vendas no varejo para o setor privado, o que inclui vendas corporativas. Sendo que, para tal setor está em curso reorganização e atuação pelo atual Diretor Administrativo, Sr. Claudinei, trazendo novos fornecedores.

Questionado sobre o faturamento, esclareceu que em maio/2024 o faturamento foi da ordem de R\$ 1,5 milhão, e que está caminhando para o incremento deste número.

Aludiu que a empresa mantém o cumprimento dos contratos de licitação já existentes, no entanto é no setor privado que obtém melhores resultados financeiros.

Em seguida, explicou que a exemplo da farmácia, há uma atenção atribuída as vendas via whatsapp e entrega própria pela empresa, sendo que isso tem sido um diferencial, frente a grande concorrência que enfrenta na cidade.

Acrescentou também o preposto que as despesas fixas reduziram e que o volume de vendas vem aumentando, nesse sentido informou que, atualmente, atingiu o ponto de equilíbrio.

Questionado sobre pagamento de salários e FGTS, declarou estar sendo pagos, assim como os alugueis dos imóveis.

Por fim, com relação aos tributos, informou que referente ao mês corrente, está parcialmente pago, no que diz respeito ao Fisco Estadual, firmou parcelamento uma vez que possui a certidão necessária e quanto ao Federal há valor em aberto e que será também providenciado seu equacionamento.





3.1.2. Filial (Umuarama/PR) – GP MED

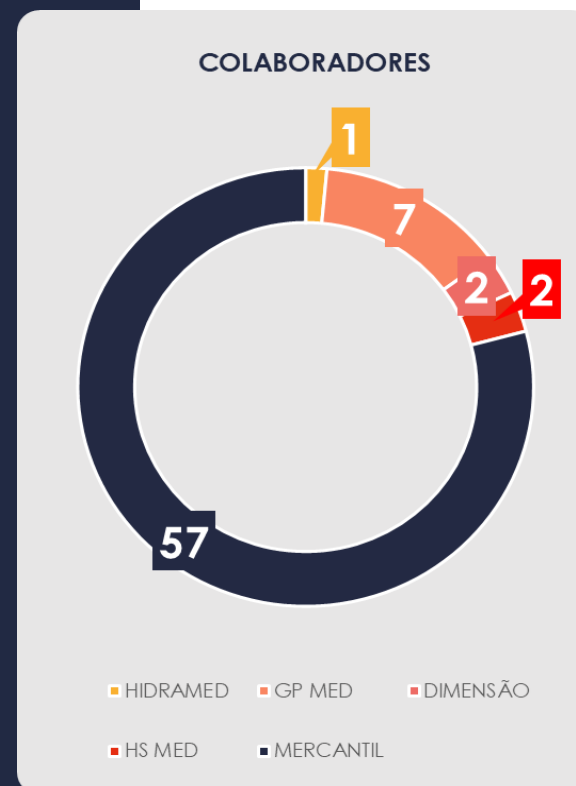
Em um segundo momento, os representantes da AJ, Cleverson Marcel Colombo e Júlio Gonçalves Neto, vistoriaram a filial da empresa Gp Med Comércio de Artigos Hospitalares Ltda, estabelecimento comercial com o nome fantasia de “ULTRAFARMA POPULAR”, localizada na Avenida Paraná, 3752, Zona I, também no Município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

www.valorconsultores.com.br



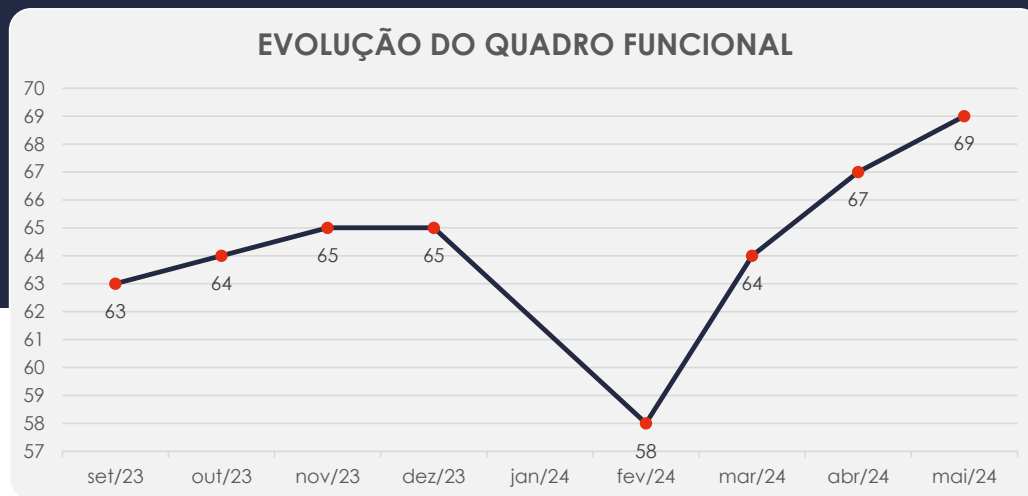
3.2. Quadro Funcional

Conforme as informações obtidas no mês em apreço, as Recuperandas contam, atualmente, com 69 funcionários, distribuídos nas diversas unidades, conforme gráfico ao lado:



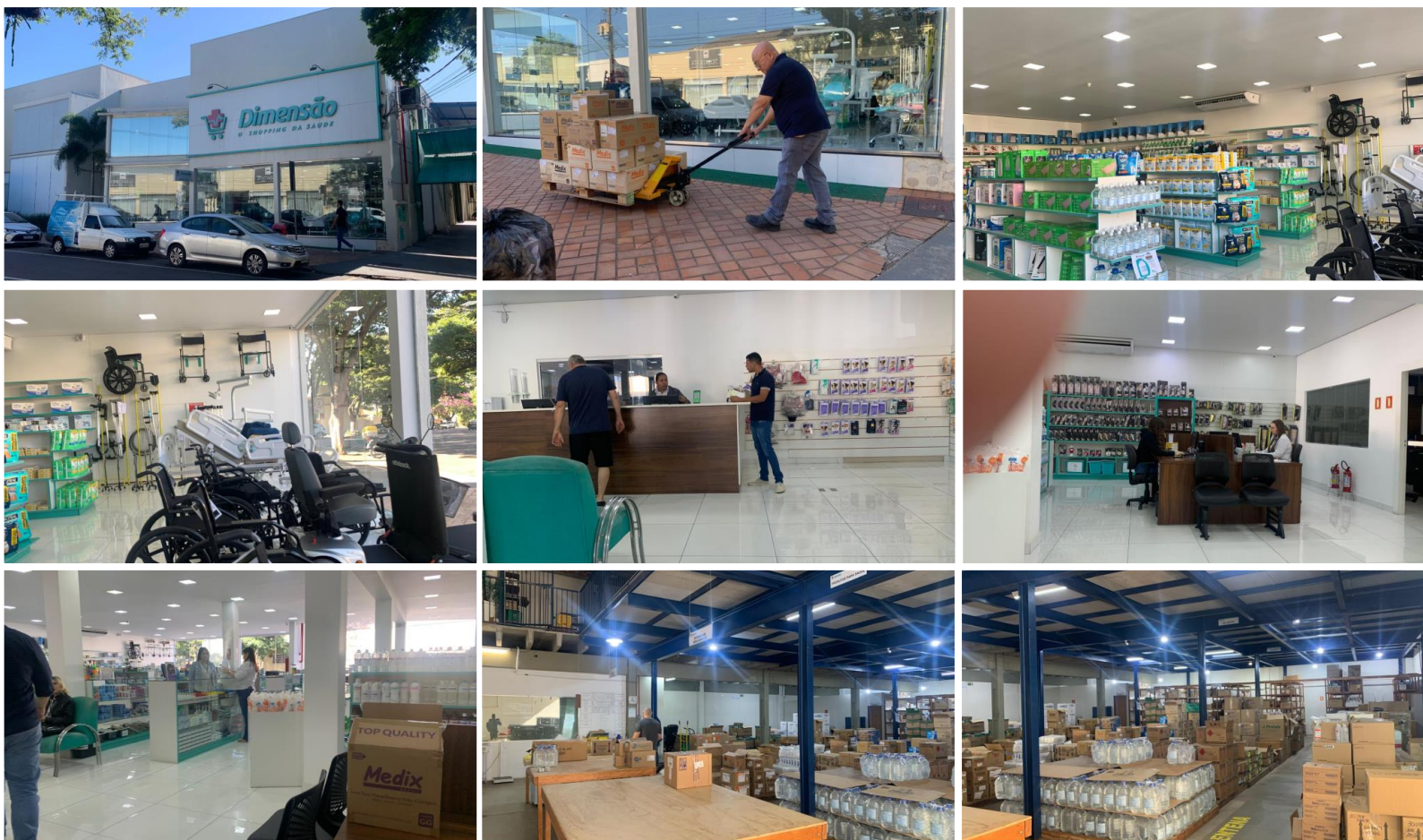
3.2. Quadro Funcional

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

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	fev/24	AV	mar/24	AV	abr/24	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	1.337.699	3,7%	1.454.879	4,0%	1.356.908	3,7%	-6,7%
Clientes	14.250.158	39,4%	14.702.135	40,2%	15.204.285	41,0%	3,4%
Outros Créditos	14.353.247	39,7%	14.525.100	39,7%	14.685.532	39,6%	1,1%
Estoques	2.855.753	7,9%	2.559.347	7,0%	2.501.395	6,7%	-2,3%
Total do Ativo Circulante	32.796.856	90,7%	33.241.461	90,8%	33.748.120	90,9%	1,5%
Ativo Não Circulante							
Clientes	210.377	0,6%	210.377	0,6%	210.377	0,6%	0,0%
Outros Créditos	117.884	0,3%	110.284	0,3%	110.284	0,3%	0,0%
Despesas Antecipadas	312.316	0,9%	307.678	0,8%	303.040	0,8%	-1,5%
Outros Adiantamentos	182.556	0,5%	189.452	0,5%	194.510	0,5%	2,7%
Investimentos	13.269	0,0%	26.419	0,1%	26.419	0,1%	0,0%
Imobilizado	2.507.012	6,9%	2.511.137	6,9%	2.522.313	6,8%	0,4%
Total do Ativo Não Circulante	3.343.414	9,3%	3.355.346	9,2%	3.366.943	9,1%	0,3%
TOTAL DO ATIVO	36.140.270	100,0%	36.596.807	100,0%	37.115.063	100,0%	1,4%

14



4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixa e Equivalentes de Caixa: As disponibilidades demonstraram em abril de 2024 um saldo de R\$ 1,3 milhão, tendo reduzido esse montante em R\$ 97 mil comparativamente ao mês anterior. Destaca-se que o maior volume deste grupo está alocado em aplicações de liquidez imediata, equivalente a R\$ 738 mil.

Clientes a Curto e Longo Prazo: O grupo clientes a curto prazo apresentou um saldo de R\$ 15,2 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 41,5% do total do ativo, tendo aumentado em R\$ 502 mil no curto prazo.

Outros Créditos no Curto e Longo Prazo: O grupo Outros Créditos apresentou no curto prazo um saldo de R\$ 14,6 milhões, dos quais R\$ 12,9 milhões está alocado na conta "empréstimos a receber", nota-se que houve um acréscimo no grupo de 1,1%, ou seja, R\$ 160 mil em comparação com o mês anterior. Já o grupo do longo prazo não apresentou movimentações, finalizando o mês com um saldo de R\$ 110 mil.



BALANÇO PATRIMONIAL	fev/24	AV	mar/24	AV	abr/24	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Empréstimos	14.695.094	40,7%	15.242.830	41,7%	15.615.589	42,1%	2,4%
Fornecedores	1.139.516	3,2%	1.304.925	3,6%	1.546.836	4,2%	18,5%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.058.591	2,9%	1.117.994	3,1%	1.182.076	3,2%	5,7%
Obrigações Tributárias	3.438.144	9,5%	3.698.238	10,1%	3.798.706	10,2%	2,7%
Outras Obrigações	504.926	1,4%	530.999	1,5%	563.059	1,5%	6,0%
Juros a Apropriar	879	0,0%	900	0,0%	932	0,0%	3,6%
Total do Passivo Circulante	20.837.150	57,7%	21.895.885	59,8%	22.707.197	61,2%	3,7%
Passivo Não Circulante							
Obrigações Tributárias LP	2.604.814	7,2%	2.604.814	7,1%	2.604.814	7,0%	0,0%
Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital	2.623.334	7,3%	2.613.998	7,1%	2.600.641	7,0%	-0,5%
Credores Recuperação Judicial LP	22.024.692	60,9%	22.024.692	60,2%	22.024.692	59,3%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	27.252.841	75,4%	27.243.505	74,4%	27.230.148	73,4%	0,0%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	860.000	2,4%	860.000	2,3%	860.000	2,3%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-11.392.681	-31,5%	-11.392.681	-31,1%	-11.392.681	-30,7%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-1.007.808	-2,8%	-1.590.116	-4,3%	-1.870.199	-5,0%	17,6%
Lucros Distribuídos	-512.376	-1,4%	-512.376	-1,4%	-512.376	-1,4%	0,0%
Ajustes de Exercícios Anteriores	103.144	0,3%	92.591	0,3%	92.974	0,3%	0,4%
Total do Patrimônio Líquido	-11.949.721	-33,1%	-12.542.583	-34,3%	-12.822.282	-34,5%	2,2%
TOTAL DO PASSIVO	36.140.270	100,0%	36.596.807	100,0%	37.115.063	100,0%	1,4%

4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Empréstimos: Com saldo de R\$ 15,6 milhões, o grupo representou 42,1% do passivo total das empresas, tendo a conta denominada "Empréstimos Pessoas Jurídicas" o maior volume de saldo, respectivamente R\$ 13,9 milhões. No período de análise houve uma alta de R\$ 372 mil, equivalente a 2,4%, 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 março a abril/24, um aumento de 2,7%, equivalente a R\$ 100 mil, finalizando o mês com um saldo de R\$ 3,7 milhões.

Fornecedores: No período de março a abril de 2024, houve um acréscimo equivalente a R\$ 241 mil, respectivamente 18,5%. Por fim esta rubrica finalizou o mês com saldo de R\$ 1,5 milhão, representando 4,2% do passivo total.

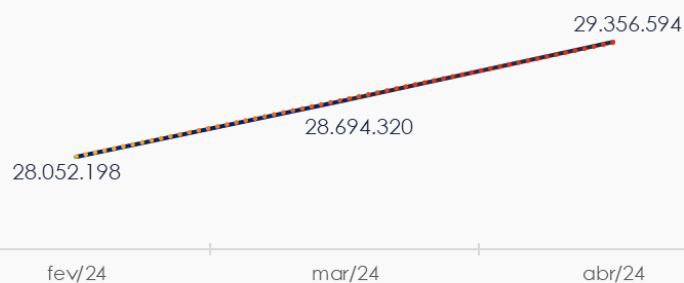


4.2. Contas a Receber

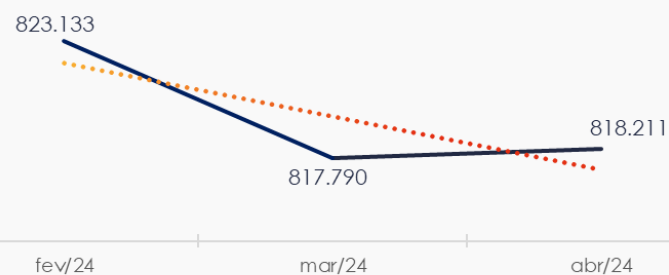
Os valores a receber com vencimentos a curto prazo, estão compostos principalmente por Duplicatas a Receber e Empréstimos a Receber, representando 46,7% e 44% dentro do grupo. No mês de abril de 2024 o grupo demonstrou R\$ 662 mil de aumento, equivalente a 2,3%, em relação ao mês de março de 2024.

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 aumento de 0,1% de março a abril/24.

CONTAS A RECEBER - CURTO PRAZO



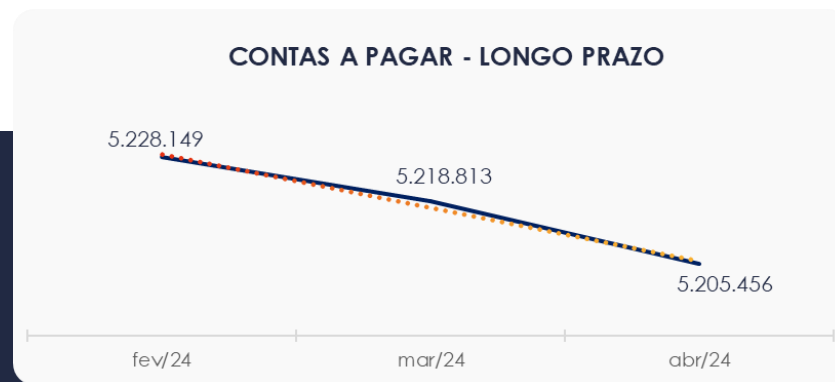
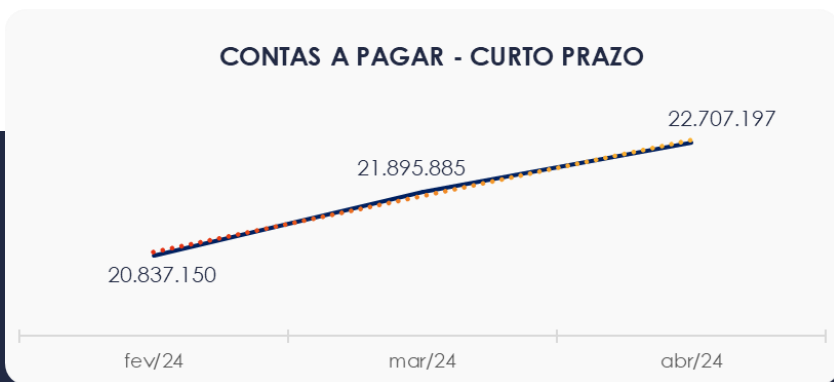
CONTAS A RECEBER - LONGO PRAZO



4.3. Contas a Pagar

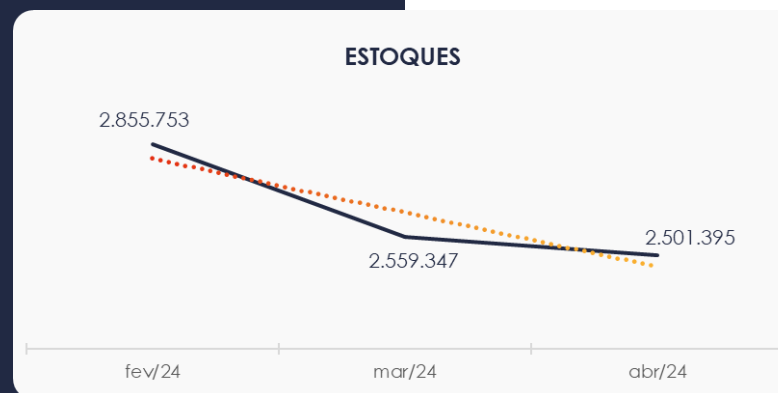
As contas a pagar das empresas demonstraram um aumento de R\$ 811 mil no período de março a abril de 2024. No mês de análise apresentou um montante de R\$ 22,7 milhões, valor esse visualizado principalmente em Empréstimos e Obrigações Tributárias, sendo a primeira conta que representa o maior volume do saldo, R\$ 15,6 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\$ 13 mil na conta adiantamento para futuro aumento de capital respectivamente nas empresas GP Med Comércio e Dimensão Comércio de Artigos Médicos Hospitalares.



4.4. Estoques

O saldo dos estoques, visualizado no gráfico ao lado, finalizou o mês de abril de 2024 com R\$ 2,5 milhões, demonstrando baixa de R\$ 57 mil. Visualiza-se que este saldo se encontra majoritariamente em Mercadorias para Revenda.



4.5. Imobilizado

No mês de abril/2024, este grupo apresentou saldo de R\$ 2,5 milhões, constatando-se um aumento no período de análise de R\$ 11 mil, em razão das contas “Imobilizado em andamento” e “Bens em Operação” exclusivamente na empresa GP Med Comércio. Por fim, nota-se que não houve contabilização de depreciação.

IMOBILIZADO	fev/24	mar/24	abr/24	AV	Varição
Bens em Operação	2.134.472	2.134.472	2.137.937	84,8%	3.465
Imobilizado em Andamento	627.029	631.154	638.865	25,3%	7.711
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada	-254.488	-254.488	-254.488	-10,1%	0
TOTAL	2.507.012	2.511.137	2.522.313	100,0%	11.176



4.6. Investimentos

Composto por saldo em “Outros Investimentos” este grupo demonstrou no mês de abril/2024, um saldo de R\$ 26 mil, não apresentando movimentações no período de análise.



5. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras disponibilizadas, foi analisada a demonstração de resultado do exercício das Recuperandas no mês de abril de 2024, constatando que no referido mês as empresas apresentaram um **prejuízo** equivalente a 16,6% sobre seu faturamento, ou seja, R\$ 280 mil. No ano 2024 acumula um faturamento de R\$ 6,4 milhões com R\$ 1,8 milhão de prejuízos.

www.valorconsultores.com.br

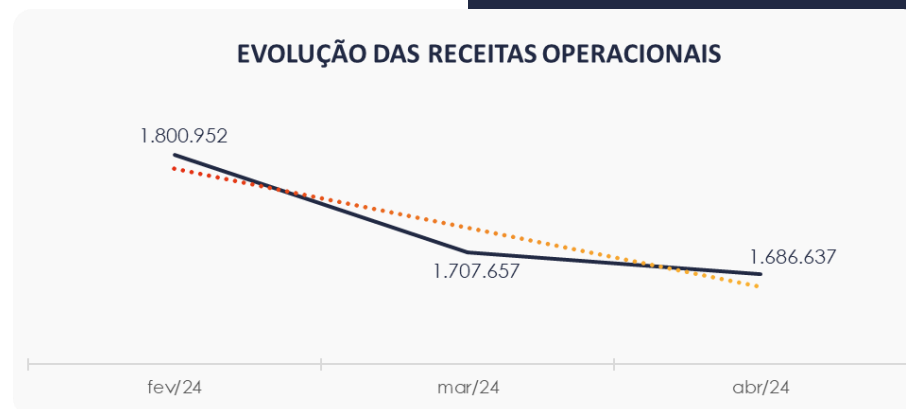
DRE	fev/24	AV	mar/24	AV	abr/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	1.800.952	100,0%	1.707.657	100,0%	1.686.637	100,0%	-1,2%	6.410.178	100,0%
(-) Deduções das receitas	-240.196	-13,3%	-219.453	-12,9%	-159.881	-9,5%	-27,1%	-726.178	-11,3%
(=) Receitas líquidas	1.560.756	86,7%	1.488.204	87,1%	1.526.755	90,5%	2,6%	5.683.999	88,7%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-1.126.435	-62,5%	-1.206.428	-70,6%	-990.811	-58,7%	-17,9%	-4.174.637	-65,1%
(=) Lucro bruto	434.321	24,1%	281.776	16,5%	535.945	31,8%	90,2%	1.509.362	23,5%
(-) Despesas operacionais	-648.965	-36,0%	-602.067	-35,3%	-701.553	-41,6%	16,5%	-2.757.246	-43,0%
(=) EBITDA	-214.645	-11,9%	-320.291	-18,8%	-165.608	-9,8%	-48,3%	-1.247.884	-19,5%
(-) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(-) Encargos financeiros líquidos	-131.762	-7,3%	-127.276	-7,5%	-114.474	-6,8%	-10,1%	-487.574	-7,6%
(=) Resultado antes do RNO	-346.407	-19,2%	-447.567	-26,2%	-280.083	-16,6%	-37,4%	-1.735.458	-27,1%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	-346.407	-19,2%	-447.567	-26,2%	-280.083	-16,6%	-37,4%	-1.735.458	-27,1%
(-) IR e CS	0	0,0%	-134.741	-7,9%	0	0,0%	-100,0%	-134.741	-2,1%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-346.407	-19,2%	-582.308	-34,1%	-280.083	-16,6%	-51,9%	-1.870.199	-29,2%

22



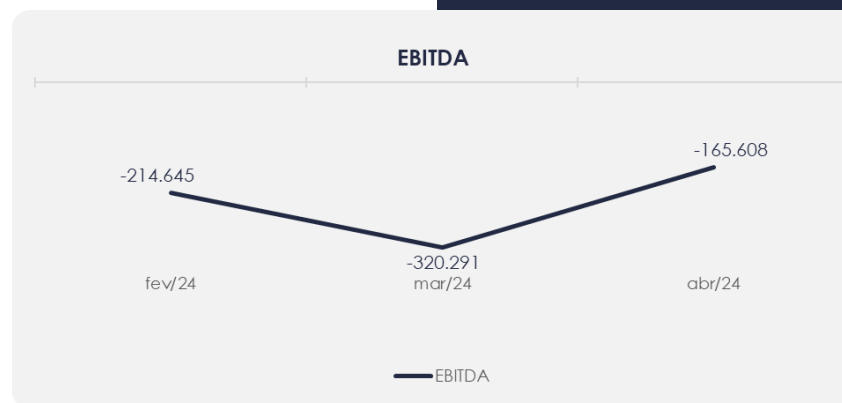
5.1. Análise de Faturamento

A seguir apresentamos o quadro de obtenção de receitas, onde pode-se constatar uma redução de 1,2% em comparação ao mês anterior, finalizando o período com um saldo de R\$ 1,6 milhão.



5.2. Evolução do Ebitda

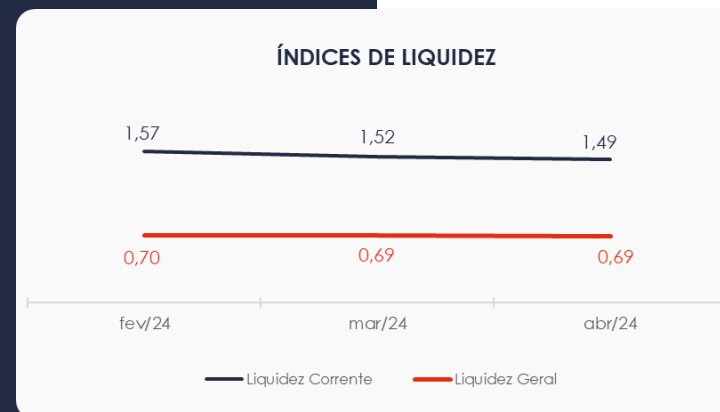
No mês de abril de 2024, o Lucro Bruto mesmo sendo positivo em R\$ 535 mil, não foi suficiente para cobrir as despesas operacionais, que corresponderam a R\$ 701 mil, de modo que as Recuperandas encerraram o período com um resultado operacional (Ebitda) desfavorável de 9,8% sobre o faturamento, equivalente a R\$ 165 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.

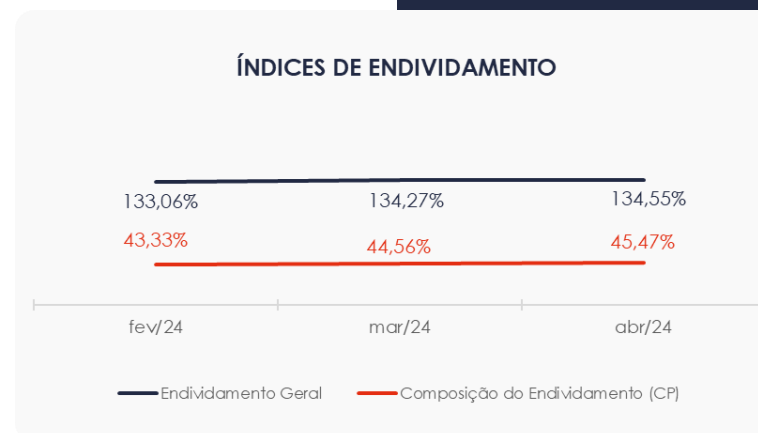
Destaca-se indicador favorável de **R\$ 1,49** quando avaliado esta mesma informação relacionada aos valores a curto prazo.



6. ENDIVIDAMENTO

6.1. Endividamento Total

No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 49,9 milhões, correspondente a 134,5% ante o valor apresentado nos ativos das empresas, sendo sua composição em 45,47% registrado a curto prazo, em abril 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	fev/24	mar/24	abr/24
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	1.297.270	1.200.092	1.178.399
Movimentação de outros créditos	459.150	-166.511	-160.852
Movimentação de fornecedores	-564.096	-744.613	-690.948
Movimentação de tributos	-68.868	-38.512	-53.326
Movimentação de despesas e outras obrig.	-692.011	-653.183	-733.210
Fluxo das atividades operacionais	431.444	-402.727	-459.937
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	-1	-13.150	-0
Movimentação de imobilizado	-7.711	-4.125	-11.176
Movimentação de intangível	0	0	0
Fluxo das atividades de investimentos	-7.712	-17.275	-11.176
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	-391.334	547.736	372.759
Fluxo das atividades de financiamento	-391.334	547.736	372.759
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	-0	-10.553	383
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	-0	-10.553	383
Variação líquida do caixa	32.398	117.180	-97.971

27



7.1. Principais Fontes de Entrada

As fontes positivas no período foram relacionadas a movimentação de clientes, empréstimos e movimentação de patrimônio líquido, no valor de R\$ 1,5 milhão.

7.2. Principais Saídas

Os movimentos de saídas que contribuíram para saldo negativo foram movimentações de outros créditos, fornecedores, tributos, outras obrigações e aquisição de imobilizado, tendo totalizado no período uma saída de caixa de R\$ 1,6 milhão.

Por fim, perfazendo uma variação líquida de caixa negativa em R\$ 97 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: PJ65J VQXJ6 MCFCP 49EDA