

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

Recuperação Judicial nº 5069181-09.2021.8.21.0001
2º Juízo da Vara de Direito Empresarial de Porto Alegre/RS

Recuperandas:
Jomhedica Norte Produtos Médicos Hospitalares LTDA
Jomhedica Produtos Médicos e Hospitalares EIRELI

Setembro de 2021

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial





RELATÓRIO DE ATIVIDADES

ÍNDICE

1. Introdução.....	3
1.1. Considerações Preliminares.....	4
1.2. Recomendação CNJ.....	5
1.3. Cronograma Processual.....	7
1.4. Eventos dos autos.....	9
2. Informações sobre a Recuperanda.....	10
2.1. Histórico.....	11
2.2. Grupo Jomhédica.....	12
2.3. Quadro Funcional.....	18
2.4. Reunião com a Administração.....	19
2.5. Visita às Sedes.....	21
3. Créditos.....	23
3.1. Créditos por Classe.....	24
3.2. Perfil dos Credores.....	26
3.3. Extraconcursais.....	27
4. Análise Econômico-Financeira.....	28
5. Informações Adicionais.....	40
6. Glossário.....	43
7. Anexos.....	45

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

1. INTRODUÇÃO

- 1.1. Considerações Preliminares
- 1.2. Recomendação CNJ
- 1.3. Cronograma Processual
- 1.4. Eventos do Mês

1.1 Considerações Preliminares

Em primeiro lugar, cumpre referir as premissas que embasaram este relatório, bem como destacar alguns pontos que esta Equipe julga pertinentes para uma melhor compreensão do trabalho desenvolvido.

Para esta Equipe chegar às conclusões apresentadas no presente relatório, entre outros aspectos: (i) foram tomadas como boas e válidas as informações contidas nas demonstrações contábeis das empresas **Jomhedica Norte Produtos Médicos Hospitalares LTDA e Jomhedica Produtos Médicos e Hospitalares LTDA**, as quais foram fornecidas por seus representantes; e (ii) foram conduzidas discussões com membros integrantes da administração da Aelbra sobre os negócios e as operações da referida sociedade empresária.

Nenhum dos profissionais que participou da elaboração deste relatório tem qualquer interesse financeiro nas Recuperandas ou qualquer relação com quaisquer das partes envolvidas, o que caracteriza o caráter independente desta Equipe em relação ao presente trabalho.

Importa também referir que a Administração da **Jomhedica Norte Produtos Médicos Hospitalares LTDA e Jomhedica Produtos Médicos e Hospitalares LTDA** e seus sócios não impuseram qualquer restrição para que esta Equipe pudesse: (i) obter todas as informações solicitadas para produzir este relatório; e (ii) chegar de forma independente às conclusões aqui contidas.

Este relatório e as opiniões aqui contidas têm a finalidade de prestar informações a todos os interessados no presente processo, observando o fato de que qualquer leitor deste relatório deve estar ciente das condições que nortearam este trabalho.

Esta Administração Judicial acordou com os representantes das Recuperandas que as informações contábeis e gerenciais devem ser fornecidas até o dia **20 de cada mês subsequente** àquele sobre o qual o relatório de atividades se refere. Entretanto, cumpre ressaltar que **os documentos disponibilizados para a elaboração do presente relatório foram enviados até o dia 24 de setembro de 2021.**

Exceto quando expressamente mencionado, os valores indicados neste relatório estão **expressos em reais (R\$).**

1.2 Recomendação CNJ

Em julho de 2020, o Conselho Nacional de Justiça ("CNJ") publicou Recomendação acerca da **padronização dos relatórios mensais de atividades** apresentados pelo administrador judicial (Recomendação n.º 72).

À vista disso, apresentamos na **página seguinte um resumo com as principais recomendações do Conselho**, avaliando a pertinência do conteúdo para esse processo e, quando aplicável, **indicando de que forma o tema está contemplado no presente Relatório**.



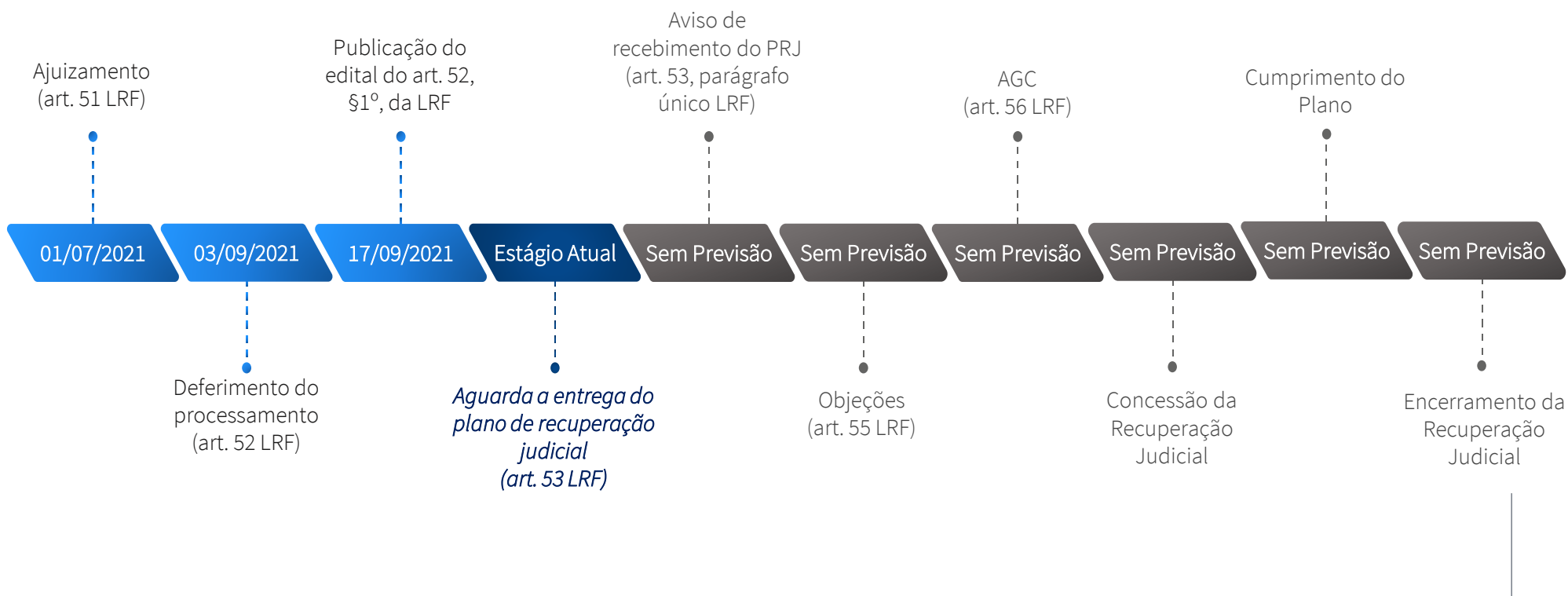
1.2 Recomendação CNJ

	Recomendação	Aplicável?	Página
2.2.1	Descreva a Atividade empresarial (varejo / indústria / produtor rural/etc.)	Sim	14
2.2.2	Descreva a estrutura societária (composição societária / órgãos de administração)	Sim	12
2.2.3	Indique todos os estabelecimentos	Sim	16
2.2.4	Quadro de funcionários	Sim	18
2.2.4.1	Número de funcionários/colaboradores total	Sim	18
2.2.4.1.1	Número de funcionários CLT	Sim	18
2.2.4.1.2	Número de pessoas jurídicas	Não	
2.2.5	Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Sim	28
2.2.5.1	Ativo (descrição / evolução)	Sim	30
2.2.5.2	Passivo	Sim	32
2.2.5.2.1	Extraconcursal	Sim	27
2.2.5.2.1.1	Fiscal	Sim	32
2.2.5.2.1.1.1	Contingência	Sim	42
2.2.5.2.1.1.2	Inscrito em dívida ativa	Não	
2.2.5.2.1.2	Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios	Não	
2.2.5.2.1.3	Alienação fiduciária	Não	
2.2.5.2.1.4	Arrendamentos mercantis	Não	

	Recomendação	Aplicável?	Página
2.2.5.2.1.5	Adiantamento de contrato de câmbio (ACC)	Não	
2.2.5.2.1.6	Obrigações de fazer	Não	
2.2.5.2.1.7	Obrigações de entregar	Não	
2.2.5.2.1.8	Obrigações de dar	Não	
2.2.5.2.1.9	Obrigações ilíquidas	Não	42
2.2.5.2.1.10.	N/A	Não	
2.2.5.2.1.10.1	Justificativa	Não	
2.2.5.2.1.10.2	Observações	Não	
2.2.5.2.1.11	Pós ajuizamento da RJ	Sim	41
2.2.5.2.1.11.1	Tributário	Não	
2.2.5.2.1.11.2	Trabalhista	Não	
2.2.5.2.1.11.3	Outros	Não	
2.2.5.2.1.11.3	Observações	Não	
2.2.5.2.1.11.4	Observações / Gráficos	Não	
2.2.6	Demonstração de resultados (evolução)	Sim	34
2.2.6.1	Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado)	Sim	38
2.2.7	Diligência nos estabelecimentos da recuperanda	Não	
2.2.8	Controle de pagamentos dos credores concursais	Não	
2.2.8.1	N/A	Não	
2.2.8.2	Anexar documentos	Não	
2.2.9	Observações	Não	
2.2.10	Anexos	Não	
2.2.11	Eventos do mês	Sim	9

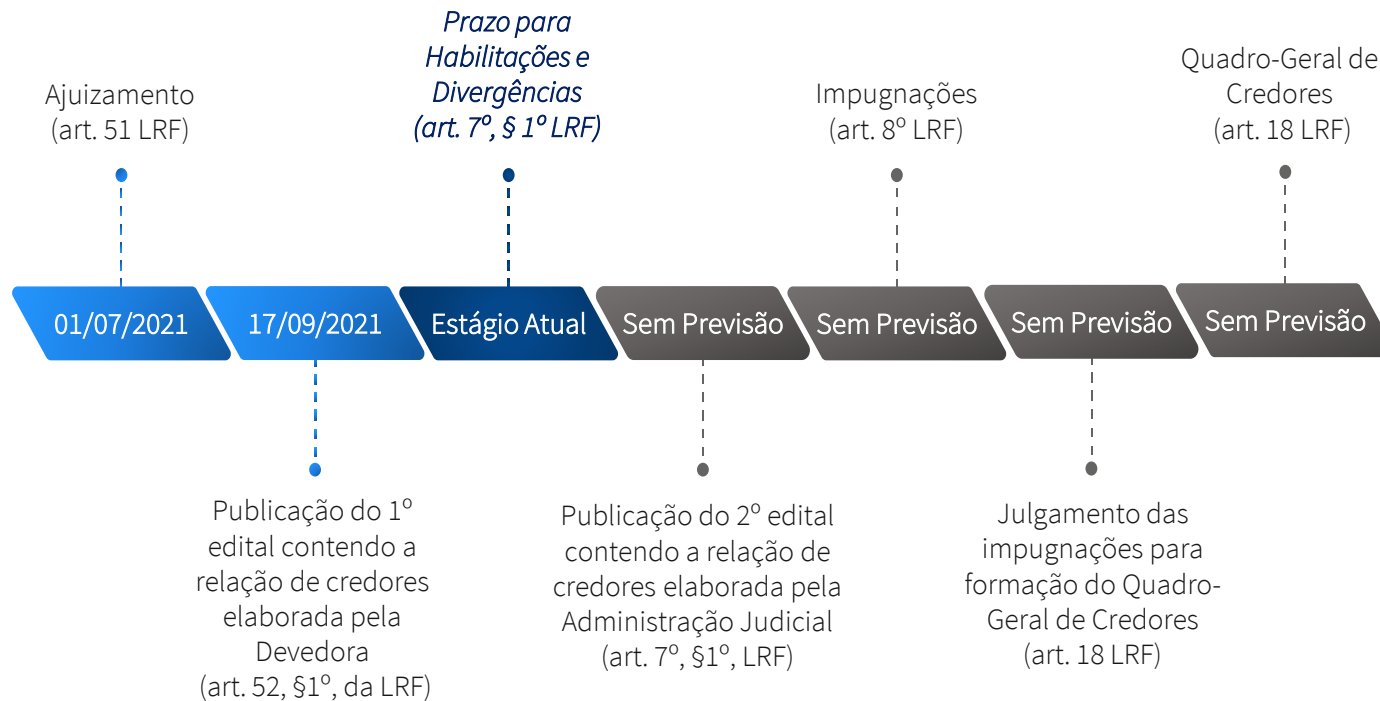
1.3 Cronograma Processual

Abaixo é apresentado o **cronograma do processo de Recuperação Judicial**., demonstrando o atual estágio em que se encontra.



1.3 Cronograma Processual

Abaixo é apresentado o **cronograma da Verificação de Créditos**, demonstrando o atual estágio em que se encontra.



1.4 Eventos dos Autos

Apresenta-se abaixo a relação de todos os **eventos relevantes** que ocorreram no processo de Recuperação Judicial desde o momento do deferimento do processamento da Recuperação Judicial:

Data do Evento	Conteúdo	Autos
10/09/2021	Petição da Administração Judicial que, dentre outros aspectos, apresenta minuta do edital ref. ao art. 52, §1º, da LRF, além de modelo de carta a ser enviada aos credores nos termos do art. 22, I, “a”, da LRF.	Evento 83
16/09/2021	Disponibilização nos autos da versão final do edital do art. 52, §1º, da LRF. Documento publicado no Diário de Justiça Eletrônico na data de 17/09/2021.	Evento 87

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

2. INFORMAÇÕES SOBRE AS RECUPERANDAS

- 2.1. Histórico
- 2.2. Grupo Jomhédica
- 2.3. Quadro Funcional
- 2.4. Reunião com a Administração
- 2.5. Visita às Sedes

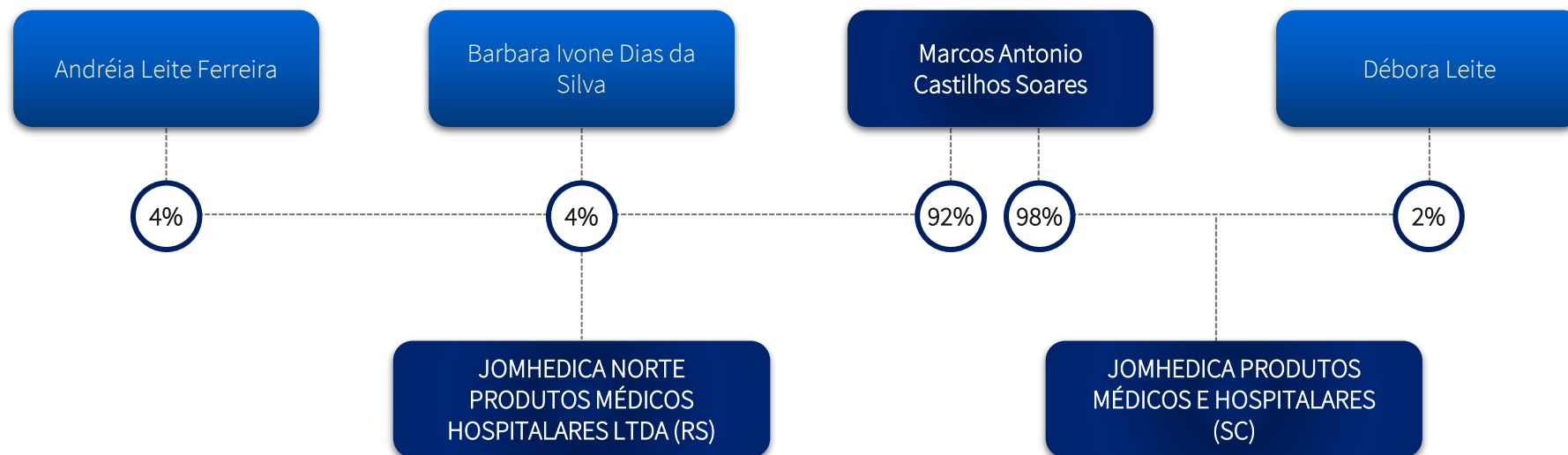
2.1 Histórico da Jomhédica



2.2 Grupo Jomhédica - Estrutura Societária

O Grupo Jomhédica é composto pelas empresas JOMHEDICA NORTE PRODUTOS MÉDICOS HOSPITALARES LTDA (RS) e JOMHEDICA PRODUTOS MÉDICOS E HOSPITALARES (SC). A estrutura societária está apresentada no organograma a seguir, por meio do qual pode-se verificar que Marcos Antonio Castilhos Soares é o principal sócio das Recuperandas, inclusive ocupando o cargo de administrador estatutário de ambas.

Nas páginas a seguir, estão expostas as informações societárias e das atividades desempenhadas pelas empresas, assim como os locais exatos de seus estabelecimentos.



2.2 Grupo Jomhédica - Informações Gerais



Razão Social	Jomhedica Produtos Médicos e Hospitalares LTDA
CNPJ	21.318.524/0001-03
Sede	Avenida das Águias, 340 – Palhoça/SC
Natureza Jurídica	Sociedade Empresária Limitada
Capital Social	R\$ 4.000.000
Principal Atividade	Comércio varejista de artigos médicos e ortopédicos

Razão Social	Jomhedica Norte Produtos Médicos Hospitalares LTDA
CNPJ	02.429.547/0001-32
Sede	Rua Visconde do Herval, 1220 – Porto Alegre, RS
Natureza Jurídica	Sociedade Empresária Limitada
Capital Social	R\$ 10.000.000
Principal Atividade	Comércio varejista de artigos médicos e ortopédicos

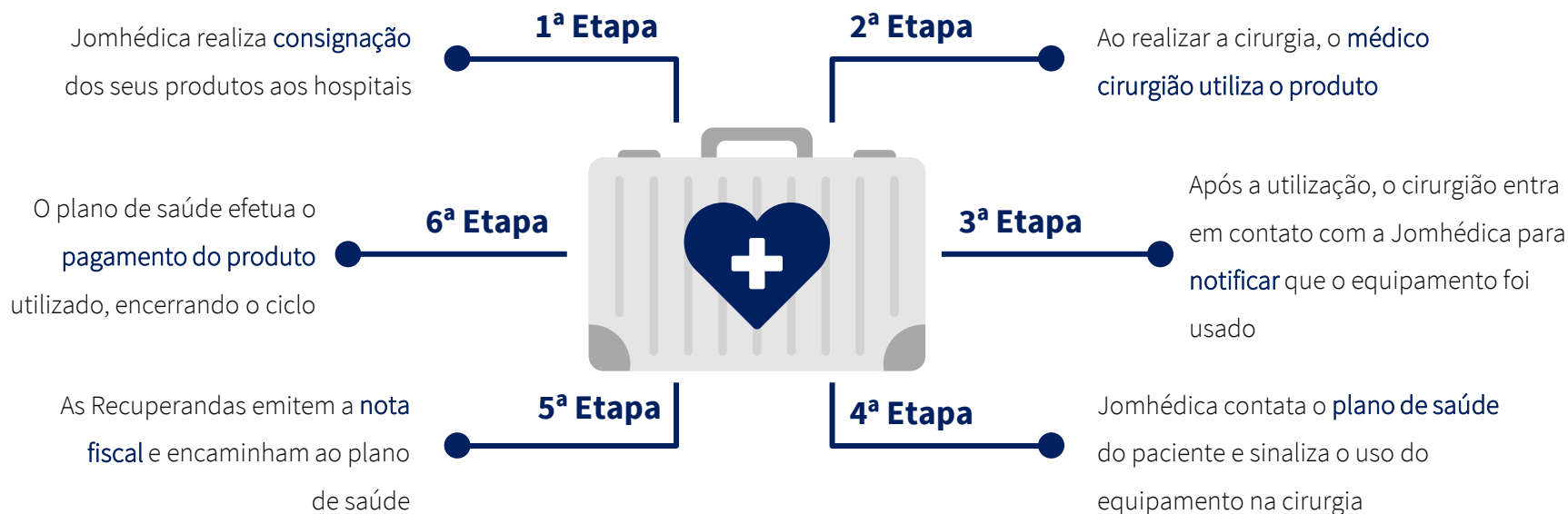
2.2 Grupo Jomhédica - Atividades

Quanto às suas atividades, as Recuperandas atuam no nicho de **distribuição de produtos hospitalares**, disponibilizando tecnologia voltada para a saúde a hospitais e profissionais da área.

Conforme informações retiradas do site do Grupo, seu portfólio conta com mais de 10 mil itens. Alguns dos seus produtos estão expostos na próxima página deste Relatório.

As **principais áreas** da saúde para as quais ocorre a venda de produtos hospitalares são as de **cirurgias gerais, bariátricas, cardíacas e de urologia**. Adicionalmente, há linhas específicas, como a de prótese.

O **ciclo operacional e a estrutura logística** estão apresentados na figura abaixo. Ainda, cerca de 2% das vendas realizadas pela Jomhédica não seguem o ciclo apresentado a seguir e advêm de licitações ou processos judiciais.



2.2 Grupo Jomhédica - Parte do Portfólio de Produtos*

Incontinência Urinária



Esfincter



Obtryx



Lynx

Disfunção Erétil



AMS Ambicor



AMS 700



AMS Spectra

Cálculo Renal



LithoVue



Dakota



Polaris Loop

*Fonte: <http://www.jomhedica.com.br/>

2.2 Grupo Jomhédica - Estabelecimentos



Jomhédica Norte – Porto Alegre/RS



Jomhédica – Palhoça/SC

No dia 18/08/2021, esta Equipe Técnica realizou vistoria da sede de cada uma das Recuperandas, localizadas nos Municípios de Porto Alegre/RS (Jomhédica Norte) e de Palhoça/SC (Jomhédica). Em Porto Alegre/RS, foi recebida por Eduardo Pastori, Coordenador Financeiro e de Controladoria da Jomhédica Norte. Em Palhoça/SC, foi recepcionada por Angélica Cristina Silva, Coordenadora de Logística.

A sede da Jomhédica Norte foi reportada como de propriedade do sr. Marcos Antonio Castilhos Soares e encontra-se no andar térreo de uma edificação localizada no bairro Azenha, refletindo sua **estrutura de distribuidor**, com setor de recebimento, estoque, expedição; os andares acima têm caráter residencial.

Assim como em Porto Alegre/RS, a sede catarinense possui **estrutura apta à realização da logística**, recepção e distribuição dos produtos médico-hospitalares. Por outro lado, foi informado pela coordenadora da unidade, Sra. Angelica, que **todas as questões financeiras e contábeis estão centralizadas na unidade de Porto Alegre**.

2.2 Grupo Jomhédica - Análise Setorial

A Associação Brasileira de Importadores e Distribuidores de Produtos para Saúde (ABRAIDI), com sede em São Paulo, foi fundada em 1992 e é a maior representante do setor. A Jomhédica foi sua associada até o início de 2021, quando suspendeu a associação devido a corte de gastos.

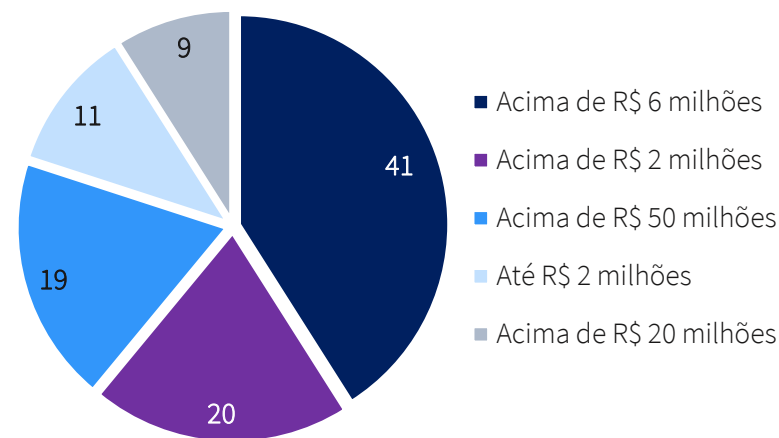
De acordo com o ABRAIDI*, em 2020 houve uma **queda de 8,3% em relação às cirurgias do SUS** quando comparado ao ano de 2019 e de 40,4% nos procedimentos realizados pela saúde suplementar devido à pandemia de COVID-19.

Ainda, informa que, em 2020, o **faturamento do setor foi de US\$ 11,1 bilhões no Brasil** e sofreu uma **retração** de 1,5% em relação a 2019, depois de três anos seguidos de crescimento. No mercado global de dispositivos médicos, houve redução de 3,2%, segundo o Boletim Econômico da Aliança Brasileira da Indústria Inovadora em Saúde (ABIIS).

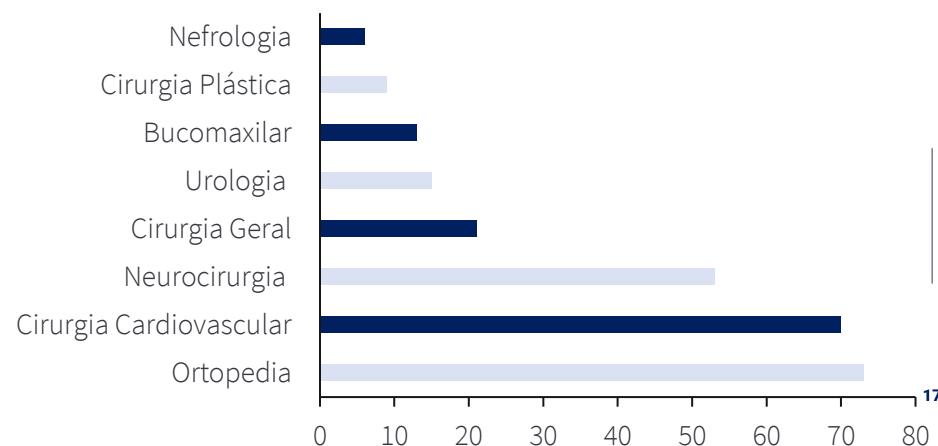
A **saúde privada representa a principal parcela do faturamento dos associados da ABRAIDI**, compondo mais de 80% da receita em 2020 e sua participação tem aumentado: passando de 73% em 2018 para 78% no ano seguinte.

*Fonte: Anuário ABRAIDI 2021, fevereiro de 2021.

Nº de associados ABRAIDI
por faturamento anual

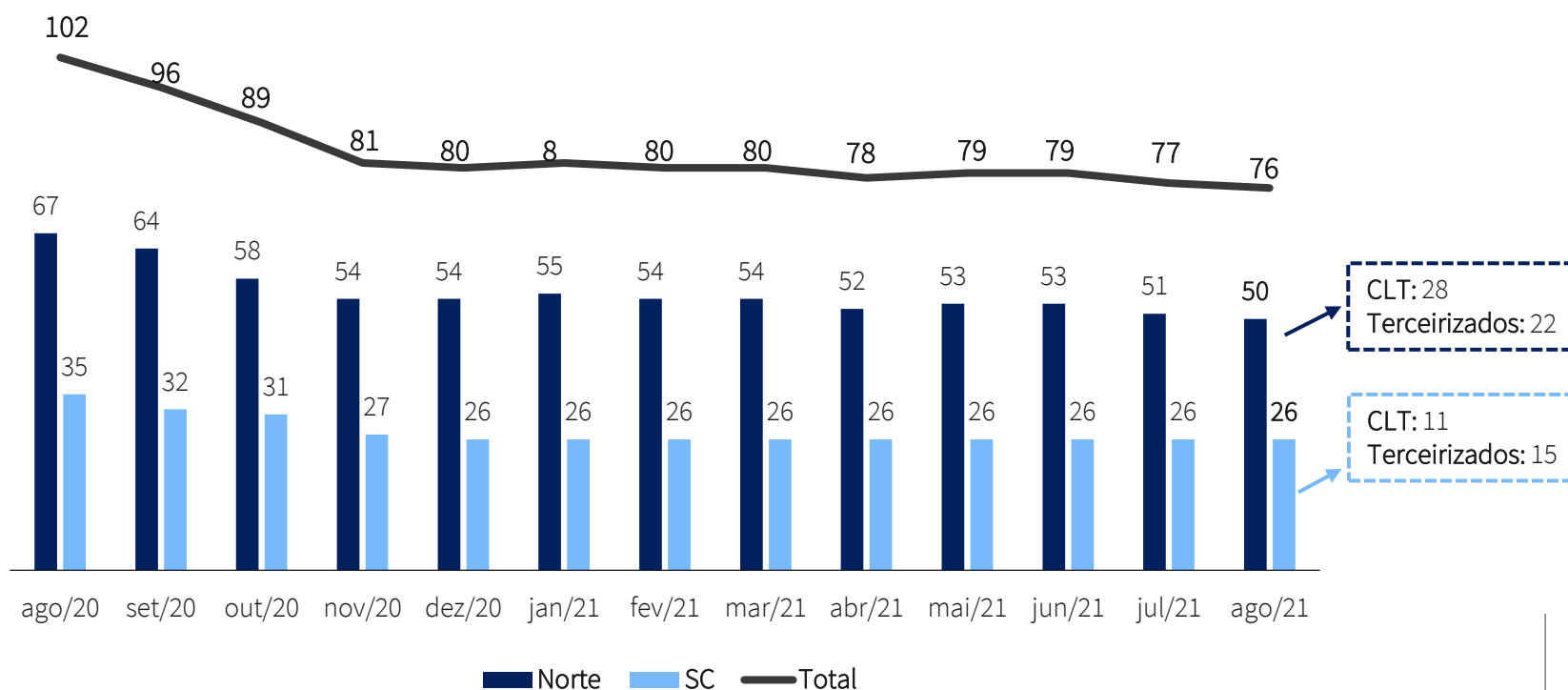


Nº de associados ABRAIDI
por especialidades



2.3 Quadro Funcional

Apresenta-se a seguir a evolução do quadro funcional da **Jomhédica**, conforme informações encaminhadas pela sua administração:



2.4 Reunião com a Administração

No dia **14 de setembro de 2021**, a Administração Judicial realizou reunião virtual com os representantes das Recuperandas, Sr. Eduardo Pastori (*controller*), Mariana Miranda (Mirar Consultoria) e Sra. Camila Espelocin (Cesar Peres e Dulac Muller Advocacia Empresarial), de modo a inteirar-se do andamento das atividades empresariais durante o ano de 2021, assim como das principais dificuldades enfrentadas e seu histórico. Segue imagem da reunião havida:



Primeiramente, quanto ao **panorama geral das atividades** empresariais nos últimos anos, o sr. Eduardo Pastori explicou que as Recuperandas tiveram um período de crescimento em 2019, quando foi registrado o faturamento de R\$ 120 milhões, sendo que 80% destes eram concentrados na distribuição pela fornecedora Medtronic.

Com o início da **pandemia de COVID-19** em março de 2020, o faturamento sofreu considerável queda devido à **paralisação total das cirurgias eletivas**, resultando na **queda de faturamento** mensal de R\$ 10 milhões para R\$ 4 milhões nos meses de abril e maio. Em um período posterior, embora as Recuperandas estivessem apresentando sinais de recuperação, ocorreu o rompimento com sua principal fornecedora, a Medtronic.

Entretanto, a interrupção do contrato não ocorreu em virtude da pandemia de COVID-19, e sim devido à mudança de estratégia dos negócios da fornecedora, que passou a atuar de maneira direta no fornecimento junto aos hospitais.

Com o rompimento, foi iniciado um processo de transição para outro fornecedor. Neste sentido, houve a **reestruturação interna** da Jomhédica, de maneira que a linha de cirurgia geral foi alinhada com a *Panther Healthcare* e a linha de cardiologia com a *Boston Scientific*, que já era fornecedora de produtos de urologia.

Quando questionado se a mudança de critérios para redistribuição de orçamento aos hospitais impactará as atividades empresariais, o sr. Eduardo afirmou que não, uma vez que o pagamento geralmente é realizado pelos planos de saúde ou pelo próprio médico, quando o procedimento é particular.

2.4 Reunião com a Administração

No que tange à participação das **licitações** perante o faturamento total, representam uma parcela diminuta, cerca de 2%, pois o cliente é o próprio cirurgião, que muitas vezes tem liberdade para escolher o material que pretende utilizar.

Quanto ao **faturamento**, houve retomada de seu crescimento a partir de março de 2021. A **projeção** para os próximos meses é de que haja acréscimos gradativos a fim de se alcançar a marca dos R\$ 5 ou 6 milhões mensais, que se tornou o **novo teto de faturamento**.

A partir desse limite, foi realizado um planejamento focado em **redução de custos**, ocasionando o corte de, aproximadamente, R\$ 500 mil em despesas operacionais. Houve diminuição no quadro de colaboradores da parte administrativa e de logística (35%), assim como no quadro de equipes, área em que houve uma reestruturação de contratos de prestadores de serviço.

Positivamente, atualmente possui **maior margem** nos atuais contratos de fornecimento. Portanto, esta nova margem, somada à notável redução de despesas operacionais, pode resultar em lucro semelhante àquele outrora obtido quando o faturamento atingia a marca dos R\$ 10 milhões.

As Recuperandas tornaram-se concorrentes da Medtronic, que começou a atuar diretamente com os clientes. Hoje, a Jomhédica, por conta de sua prévia atuação junto à *Panther*, possibilitou a entrada de outros produtos chineses, que vêm ganhando maior margem no mercado por questões de preços quando comparados à Medtronic.



2.5 Visita às Sedes – Jomhédica Norte (RS)



2.5 Visita às Sedes – Jomhédica (SC)

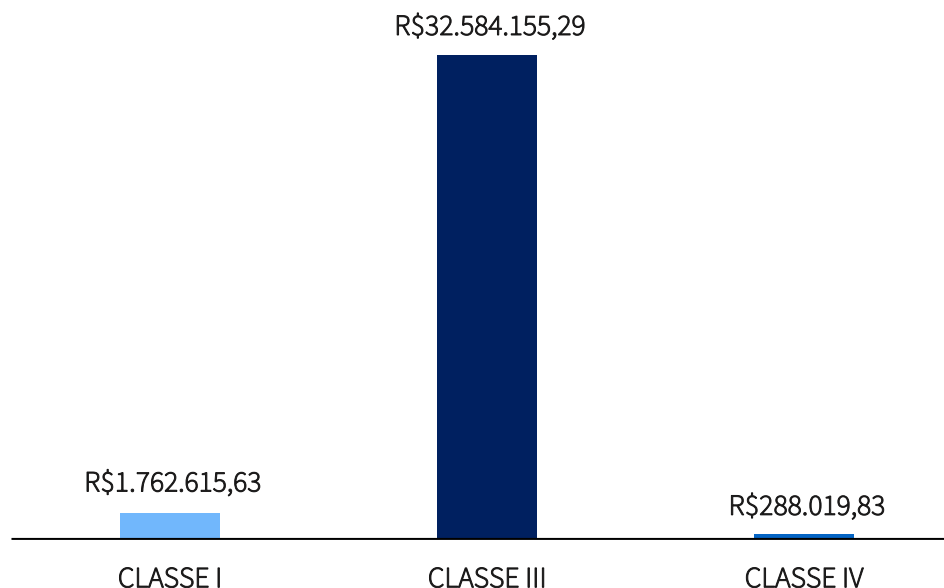


RELATÓRIO DE ATIVIDADES

3. CRÉDITOS

- 3.1. Créditos por Classe
- 3.2. Perfil dos Credores
- 3.3. Extraconcursais

3.1 Créditos por Classe - Consolidado



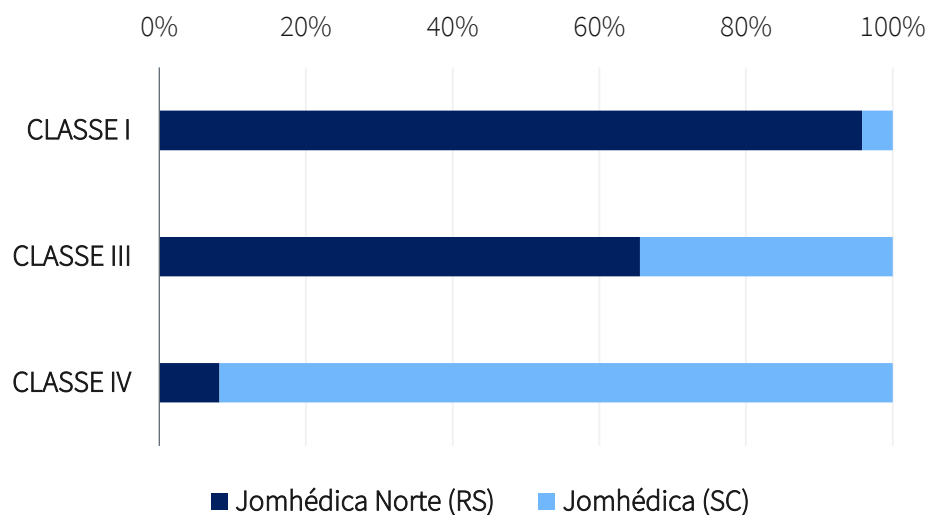
O passivo total sujeito à Recuperação Judicial corresponde a **R\$ 34.634.790,75**, divididos entre **81 credores**, sendo sua maior monta classificada na Classe III – Créditos Quirografários..

A lista de credores das Recuperandas é composta pela **Classe I – Créditos Trabalhistas (5,09%)**, **Classe III – Créditos Quirografários (94,08%)** e pela **Classe IV – Créditos ME/EPP (0,83%)**.

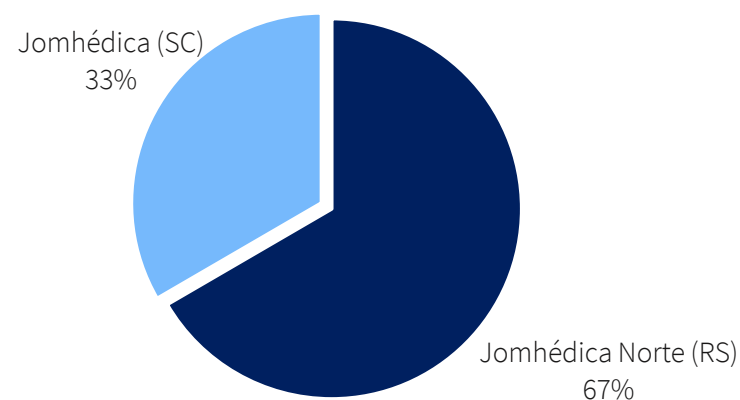
3.1 Créditos por Classe – Por Recuperanda

RECUPERANDA	CLASSE I	CLASSE II	CLASSE III	CLASSE IV	TOTAL
Jomhedica Norte Produtos Médicos Hospitalares LTDA	R\$ 1.688.548,29	-	R\$ 21.361.759,23	R\$ 23.610,83	R\$ 23.073.918,35
Jomhedica Produtos Médicos e Hospitalares LTDA	R\$ 74.067,34	-	R\$ 11.222.396,06	R\$ 264.409,00	R\$ 11.560.872,40
TOTAL	R\$ 1.762.615,63	-	R\$ 32.584.155,29	R\$ 288.019,83	R\$ 34.634.790,75

Composição das Classes por Devedora

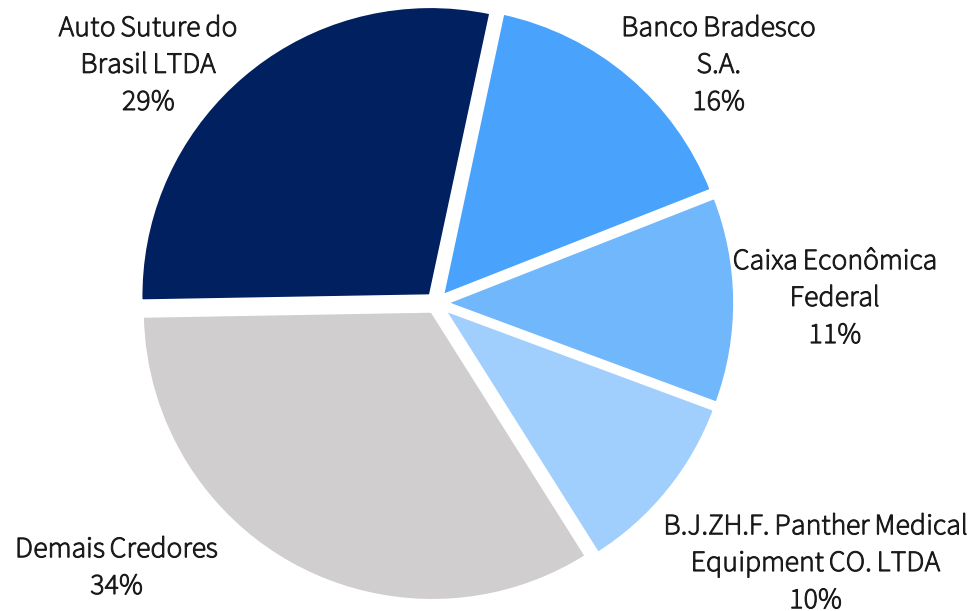


Créditos Totais por Devedora



*Os valores contidos nesta página estão baseados na lista elaborada pelas Devedoras.

3.2 Perfil dos Credores – Consolidado



O gráfico ao lado apresenta os quatro principais credores deste processo de Recuperação Judicial. Verifica-se que o montante devido a eles representa cerca de 66% do passivo concursal.

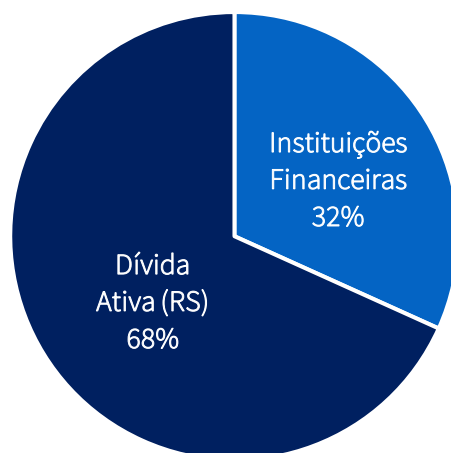
Adicionalmente, observa-se que os principais créditos dizem respeito a **fornecedores** e dívidas com **instituições financeiras**, que compõem, respectivamente, aproximadamente **58%** e **35%** do montante total arrolado neste processo recuperacional.

3.3 Créditos Extraconcursais

Na documentação carreada aos autos do procedimento recuperatório, as Recuperandas apontaram dívida oriunda de **empréstimo e/ou financiamento** no valor de **R\$ 1.864.480,32**, dentre os créditos extraconcursais.

As Empresas também indicaram **dívida ativa administrativa junto ao SEFAZ-RS no valor de R\$ 4.007.566,87**, excluindo-se, portanto, da relação de credores sujeita aos efeitos do procedimento recuperatório. Tais valores estão assim distribuídos:

Créditos Extraconcursais Jomhédica Norte (RS)



A **totalidade de créditos extraconcursais**, cerca de **R\$ 5.872.047,19**, indicados está atada unicamente à **Jomhédica Norte**, não tendo quaisquer valores atrelados à Jomhédica catarinense.

Adicionalmente, esta equipe técnica realizou pesquisa nos sistemas da **PGFN** (Procuradoria Geral da Fazenda Nacional) e não encontrou inscrições em dívida ativa em nome de qualquer das Recuperandas.

Por fim, cumpre fazer a ressalva de que as dívidas indicadas como extraconcursais pelas Recuperandas não foram objeto de análise por parte desta Equipe Técnica no que diz respeito à sua sujeição ao processo recuperatório, o que deverá ser realizado na etapa de verificação de créditos.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

4. ANÁLISE FINANCEIRA

- 4.1. Ativo
- 4.2. Passivo
- 4.3. Demonstração de Resultado
- 4.4. Fluxo de Caixa
- 4.5. Indicadores Financeiros

4.1 Análise Financeira – Considerações Iniciais

No que se refere à obrigatoriedade de apresentação de demonstrações contábeis consolidadas, o Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC 36 – Demonstrações Consolidadas) esclarece que estão dispensadas de apresentar demonstrativos consolidados somente as entidades que não sejam companhias abertas e que sejam controladas de outra entidade, esta sim estando obrigada à consolidação.

Portanto, considerando a atual estrutura societária do Grupo e as melhores práticas contábeis, **nenhuma das Recuperandas é obrigada a elaborar demonstrativos contábeis consolidados.**

Cumpre destacar que os demonstrativos contábeis consolidados que serão apresentados neste laudo foram elaborados por esta Equipe Técnica por meio de somatório de cada rubrica dos balanços das Empresas **Jomhédica Norte Produtos Médicos Hospitalares Ltda (RS)** e **Jomhédica Produtos Médicos Hospitalares (SC)**.

Isto é, não se trata de Demonstrações Consolidadas à luz do CPC 36, mas sim de **unificação** das Requerentes **por tipo de negócio**, sendo esse a comercialização de produtos hospitalares. Além disso, há funcionários compartilhados e atividades unificadas, com ênfase no fato de a alçada do departamento contábil e financeiro das entidades se estender pelas duas Empresas, mas estar localizada apenas na sede gaúcha.



4.1 Análise Financeira - Ativo

Apresenta-se abaixo a evolução do saldo das contas de Ativo da Jomhédica:

	31/08/2021			AV%	AH%	31/07/2021		
	NORTE	SC	CONSOLIDADO			NORTE	SC	CONSOLIDADO
Disponibilidades	1.238.425	1.011.706	2.250.131	2,7%	125,2%	828.543	170.799	999.342
Clientes	7.944.107	8.228.219	16.172.326	19,4%	0,1%	8.292.756	7.856.547	16.149.303
Adiantamentos	3.447.232	7.604.604	11.051.836	13,3%	1,7%	3.290.921	7.577.318	10.868.239
Impostos a Recuperar	767.564	190.000	957.564	1,2%	12,4%	793.715	57.852	851.567
Estoques	21.339.181	8.768.168	30.107.349	36,2%	2,1%	21.376.237	8.106.047	29.482.284
Outros créditos	399.734	8.845.618	9.245.352	11,1%	8,2%	26.426	8.514.675	8.541.101
Total do Ativo Circulante	35.136.243	34.648.315	69.784.558	83,9%	4,3%	34.608.598	32.283.238	66.891.836
Realizável a Longo Prazo	10.598.424	-	10.598.424	12,7%	-0,7%	10.670.839	-	10.670.839
Investimentos	470.796	266.927	737.723	0,9%	1,4%	460.341	266.927	727.268
Imobilizado	1.967.079	135.186	2.102.265	2,5%	-2,1%	2.010.034	137.400	2.147.434
Total do Ativo Não Circulante	13.036.299	402.113	13.438.412	16,1%	-0,8%	13.141.214	404.327	13.545.541
Total do Ativo	48.172.542	35.050.428	83.222.970	100,0%	3,5%	47.749.812	32.687.565	80.437.377

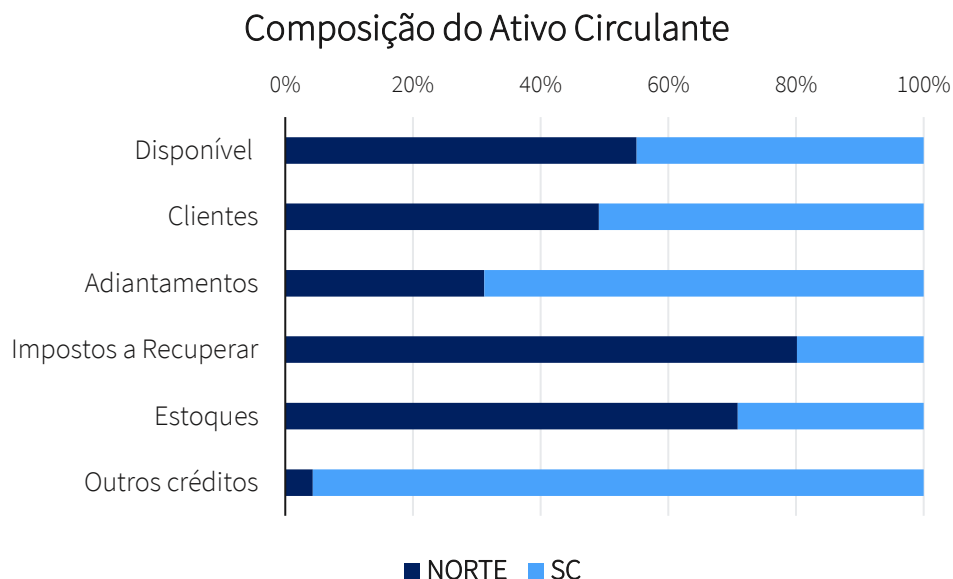
AV% - Análise vertical - apresenta a representatividade de cada rubrica perante o total do ativo consolidado;

AH% - Análise horizontal - apresenta a variação mensal do saldo acumulado de cada rubrica.

4.1 Análise Financeira - Ativo

Com o intuito de melhor compreender e dimensionar a composição dos saldos acumulados anteriormente apresentados, o gráfico a seguir demonstra a participação das Recuperandas perante o total de cada uma das rubricas que compõem o ativo circulante.

Cabe ressaltar que, apesar da conta de clientes da Jomhédica SC ser superior à da Empresa gaúcha, os estoques da Jomhédica Norte superam em cerca de 20% a representatividade perante o total do grupo em questão.



Complementarmente, seguem as **principais oscilações** verificadas nas contas de ativo das Recuperandas **entre os meses de julho e agosto**:

- **Disponibilidades:** o aumento de 125% deu-se majoritariamente na Jomhédica catarinense, onde o saldo de caixa e contas bancárias acresceu em mais de R\$ 800 mil, demonstrando melhora na saúde financeira de curto prazo;
- **Estoques:** na conta de maior representatividade perante o ativo total consolidado (cerca de 36%), houve o acréscimo de aproximadamente R\$ 500 mil;
- **Outros Créditos:** constituída principalmente por valores de transações entre as duas Recuperandas, explicado pelo sr. Eduardo Pastori como recursos que circulam entre elas, seu saldo aumentou na ordem de R\$ 700 mil na Jomhédica SC. Em contrapartida, na Jomhédica RS os valores serão registrados no passivo não circulante sob a conta “Outras Obrigações”. Tais operação ratificam a possibilidade do tratamento unificado às demonstrações contábeis das Recuperandas.

4.2 Análise Financeira - Passivo

Apresenta-se abaixo a evolução do saldo das contas de **Passivo** da Jomhédica:

	31/08/2021			AV%	AH%	31/07/2021		
	NORTE	SC	CONSOLIDADO			NORTE	SC	CONSOLIDADO
Empréstimos e Financiamentos - CP	7.578.225	640.447	8.218.672	9,9%	0,2%	7.565.011	640.259	8.205.270
Fornecedores	10.887.833	9.948.863	20.836.696	25,0%	15,4%	10.089.747	7.959.902	18.049.649
Obrigações Tributárias	55.971	69.198	125.169	0,2%	110,1%	40.787	18.777	59.564
Obrigações Trabalhistas	342.127	145.312	487.439	0,6%	7,2%	320.882	133.746	454.628
Outras obrigações	1.600.463	760.646	2.361.109	2,8%	-9,0%	1.775.257	820.150	2.595.407
Total do Passivo Circulante	20.464.619	11.564.466	32.029.085	38,5%	9,1%	19.791.684	9.572.834	29.364.518
Empréstimos e Financiamentos - LP	4.555.556	1.238.095	5.793.651	7,0%	0,0%	4.555.556	1.238.095	5.793.651
Parcelamentos Tributários	3.978.641	-	3.978.641	4,8%	0,0%	3.978.641	-	3.978.641
Outras Obrigações	8.537.005	-	8.537.005	10,3%	0,3%	8.513.383	-	8.513.383
Total do Passivo Não Circulante	17.071.202	1.238.095	18.309.297	22,0%	0,1%	17.047.580	1.238.095	18.285.675
Patrimônio Líquido	10.636.722	22.247.867	32.884.589	39,5%	0,3%	10.910.548	21.876.636	32.787.184
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	48.172.543	35.050.428	83.222.971	100,0%	3,5%	47.749.812	32.687.565	80.437.377

AV% - Análise vertical – apresenta a representatividade de cada rubrica perante o total do passivo consolidado;

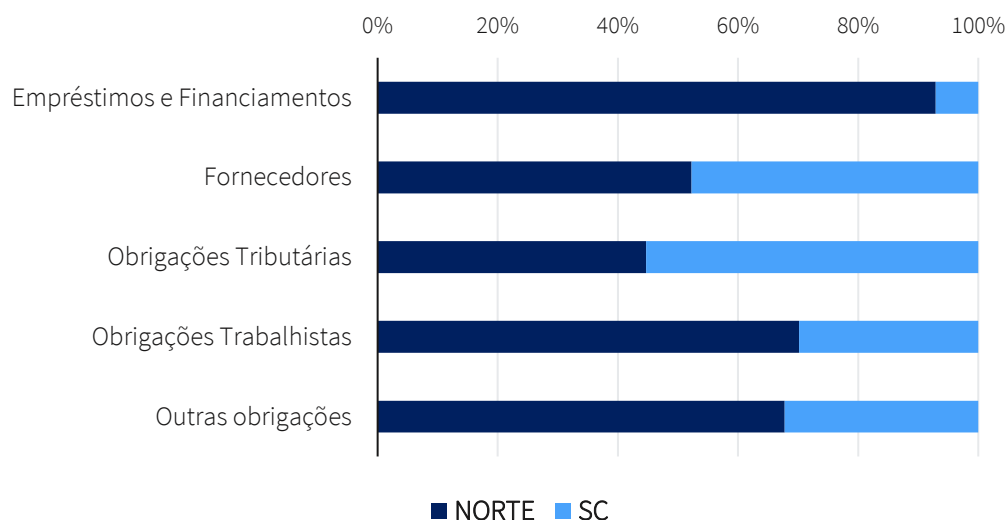
AH% - Análise horizontal - apresenta a variação mensal do saldo acumulado de cada rubrica.

4.2 Análise Financeira - Passivo

Com o intuito de melhor compreender e dimensionar a composição dos saldos acumulados anteriormente apresentados, o gráfico a seguir demonstra a participação das Recuperandas perante o total de cada uma das rubricas que compõem o passivo total (desconsiderando valores do Patrimônio Líquido e contas que estão presentes em apenas uma das Empresas).

Primeiramente, verifica-se que os Empréstimos e Financiamentos realizados pelas Recuperandas estão centralizados na Jomhédica Norte, assim como as Obrigações Trabalhistas e Outras Obrigações, corroborando com as informações disponibilizadas por seus representantes.

Composição do Passivo



Complementarmente, seguem as **principais oscilações** verificadas nas contas de passivo das Recuperandas **entre os meses de julho e agosto**:

- **Fornecedores:** o aumento de 15,4% na rubrica com maior representatividade perante o total do passivo, deu-se majoritariamente na Jomhédica catarinense, alçada pelo acréscimo ocorrido nas obrigações com Fornecedores Nacionais;
- **Obrigações Trabalhistas:** a variação positiva de 7,2% decorre principalmente devido aos encargos inerentes ao segundo semestre, como adiantamentos de férias, 13º salário e outras despesas desta natureza;
- **Obrigações Tributárias:** o saldo existente ao fim de julho mais que dobrou em agosto devido a valores de ICMS (R\$ 45.447,31) referentes à operação da Jomhédica SC. Adicionalmente, após inspeção nos registros contábeis das Recuperandas, constatou-se que estão quitando suas obrigações perante o Fisco tempestivamente.

4.3 Análise Financeira – Demonstração do Resultado

Apresenta-se abaixo a **Demonstração de Resultado do Exercício** mensal de **julho e agosto de 2021** de cada uma das Recuperandas, assim como o saldo consolidado.

	31/08/2021			AH	31/07/2021		
	NORTE	SC	CONSOLIDADO		NORTE	SC	CONSOLIDADO
Receita Bruta de Vendas	1.690.181	2.385.247	4.075.428	9%	1.604.416	2.119.692	3.724.108
(-) Deduções da receita	(174.165)	(98.774)	(272.939)	-10%	(174.349)	(129.283)	(303.632)
(=) Receita Líquida	1.516.016	2.286.473	3.802.489	11%	1.430.067	1.990.409	3.420.476
(-) Custos Mercadoria Vendidas	(1.130.854)	(1.398.570)	(2.529.424)	12%	(952.244)	(1.297.972)	(2.250.216)
(=) Resultado Bruto	385.162	887.903	1.273.065	9%	477.823	692.437	1.170.260
(-) Despesas Administrativas	(141.806)	(111.141)	(252.947)	-8%	(218.726)	(54.882)	(273.608)
(-) Despesas Com Pessoal	(205.404)	(77.715)	(283.119)	-2%	(211.850)	(75.720)	(287.570)
(-) Despesas Comerciais	(191.713)	(318.580)	(510.293)	92%	(198.927)	(66.858)	(265.785)
(+) Outras Receitas	76.285	1.756	78.041	91%	10.865	30.000	40.865
(-) Despesas Operacionais	(462.638)	(505.680)	(968.318)	23%	(618.638)	(167.460)	(786.098)
(=) Resultado Operacional	(77.476)	382.223	304.747	-21%	(140.815)	524.977	384.162
(-) Despesas Financeiras	(157.711)	(11.185)	(168.896)	-33%	(239.277)	(12.618)	(251.895)
(+) Receitas Financeiras	2.258	192	2.450	-27%	3.093	244	3.337
(+) Receitas (Despesas) Não Operacionais	(40.898)	0	(40.898)	-200%	40.898	0	40.898
(=) Resultado antes do IR e CSSL	(273.827)	371.230	97.404	-45%	(336.101)	512.603	176.502

AH% - Análise horizontal - apresenta a variação mensal do saldo acumulado de cada rubrica.

4.3 Análise Financeira – Demonstração do Resultado

A partir do pressuposto de que as Recuperandas não desempenham atividade sazonal e que, portanto, sua demanda não varia conforme a época do ano, entende-se pertinente realizar a análise da **evolução mensal da Demonstração do Resultado do Exercício de forma consolidada**.

Por conseguinte, ao verificar a **Receita Bruta de Vendas** mensal dos meses de julho e agosto, observou-se o acréscimo de **9%**.

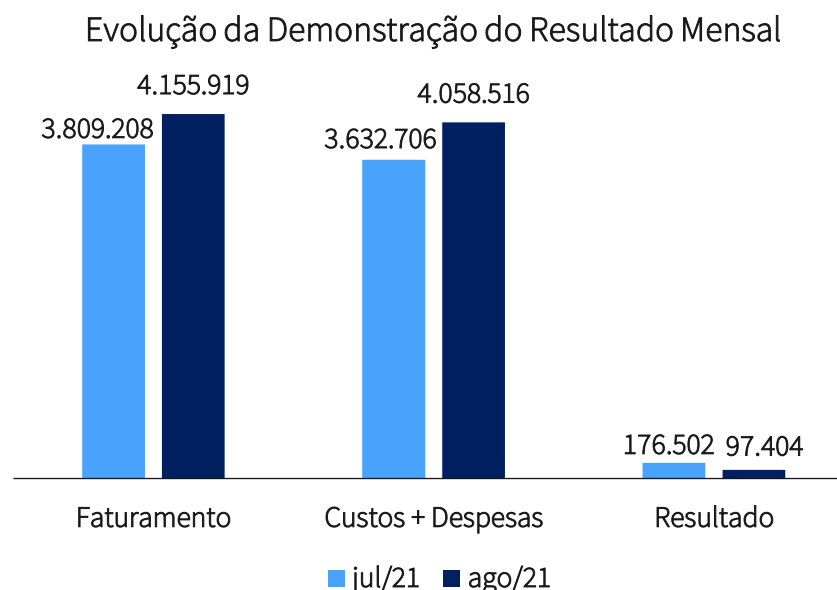
Com relação aos **dispêndios** incorridos no período, houve o aumento de **23%** nas **Despesas Operacionais** e de **12%** no **Custo dos Produtos Vendidos**, proporcionalmente superiores aos verificados nas receitas auferidas.

Portanto, com o sutil crescimento das receitas e o considerável aumento das despesas, o **Resultado do Exercício consolidado** de agosto foi **45%** inferior ao de julho.

O cenário demonstra ligeira piora da saúde financeira das Recuperandas no período, mas ainda apresenta lucro na sua operação.

Sob a ótica individual, a Jomhédica Norte expõe uma situação financeira prejudicada quando comparada à catarinense: em ambas as competências registrou prejuízo que variou entre R\$ 274 mil e R\$ 336 mil. No mesmo período, a Jomhédica SC auferiu lucro bastante significativo: R\$ 513 mil em julho e R\$ 371 mil em agosto.

O gráfico a seguir compara os ganhos, dispêndios e resultados mensais de julho e agosto e 2021.



4.4 Análise Financeira – Demonstração de Fluxo de Caixa

A seguir, apresenta-se o fluxo de caixa detalhado da Jomhédica, cujas informações dizem respeito às entradas e saídas que ocorreram durante julho e agosto de 2021, bem como a projeção para os meses de setembro, outubro, novembro e dezembro de 2021.

Período Real/Projetado	jul/21 Realizado	ago/21 Realizado	set/21 Projetado	out/21 Projetado	nov/21 Projetado	dez/21 Projetado
1. Saldo Inicial	758	871	1.609	2.761	147	635
(+) Total Entradas	3.154	3.714	3.764	3.521	3.970	4.124
(+) Clientes	3.024	3.560	3.521	3.521	3.970	4.124
(+) Jomhédica	130	154	244	-	-	-
(-) Saídas Operacionais	(2.618)	(2.188)	(2.568)	(6.011)	(3.359)	(4.391)
(-) Fornecedores	(1.589)	(1.120)	(1.446)	(4.563)	(1.746)	(2.774)
(-) Pessoal	(266)	(326)	(267)	(292)	(438)	(438)
(-) Tributos/Parcelamentos	(92)	(124)	(185)	(411)	(426)	(431)
(-) Despesas Gerais/Adm.	(216)	(229)	(215)	(222)	(222)	(222)
(-) Despesas Vendas	(455)	(389)	(455)	(523)	(527)	(527)
(-) Empréstimos e Financiamentos	(405)	(701)	(13)	(13)	(13)	(13)
(-) Saídas não Operacionais	(18)	(87)	(31)	(110)	(110)	(110)
(-) Outras Despesas/Investimentos	(17)	(82)	(70)	(110)	(110)	(110)
(+/-) Aportes/Mutuos	(1)	(5)	39	-	-	-
(-) Total Saídas	(3.041)	(2.976)	(2.612)	(6.134)	(3.482)	(4.514)
Variação	114	738	1.152	(2.613)	487	(391)
Saldo Final Caixa Disponível	871	1.609	2.761	147	635	244

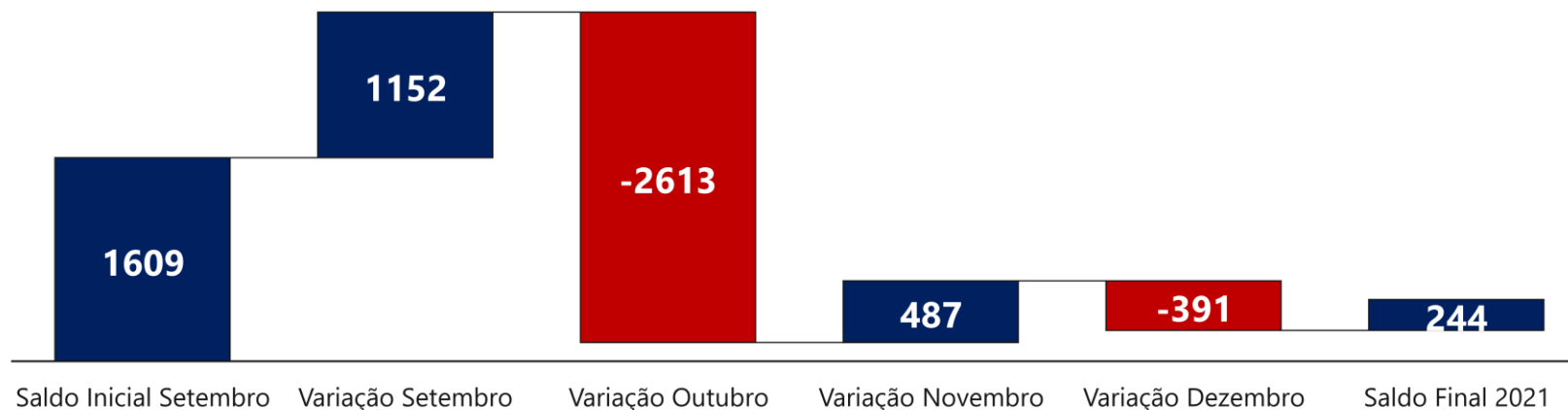
4.4 Análise Financeira – Demonstração de Fluxo de Caixa

Em primeiro lugar, importa referir que a demonstração de fluxo de caixa apresentada na página anterior do presente Relatório se trata de um **controle gerencial** e, portanto, não segue qualquer determinação legal ou mesmo infralegal específica sobre sua preparação ou forma de apresentação.

Na imagem abaixo, verifica-se a movimentação mensal de caixa das Recuperandas. Adicionalmente, seguem algumas considerações acerca das entradas e saídas realizadas em julho e agosto e das projeções para o último trimestre de 2021.

- Durante todas as competências, ainda que haja variação negativa em algumas, há expectativa de **saldo positivo no caixa** das Recuperandas;
- As saídas destinadas a **Fornecedores representam os maiores gastos** das Empresas, principalmente no mês de outubro, no qual projeta-se que seu saldo irá superar os recebimentos de clientes, resultando no pior desempenho financeiro do último trimestre;
- As **despesas com comissões** apresentam maior representatividade perante as saídas operacionais do que as despesas com pessoal, evento característico de empresas varejistas.

Movimentação Mensal de Caixa (em R\$ mil)



4.5 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

Apresenta-se abaixo alguns **indicadores financeiros** calculados com base nos saldos contábeis a fim de analisar o desempenho da Recuperanda mais a fundo:

Indicadores	2019	2020	jul/21	ago/21
CCL - Capital Circulante Líquido (a)	41.393.462,00	44.258.036,00	37.527.317,65	37.755.473,00
NCG - Necessidade de Capital de Giro (b)	50.665.505,00	37.066.288,00	44.733.245,65	43.724.014,00
Liquidez Corrente (c)	2,06	2,80	2,28	2,18
Liquidez Imediata (d)	0,04	0,62	0,03	0,07
Liquidez Seca (e)	1,13	1,78	1,27	1,24
Liquidez Geral (f)	1,83	1,72	1,63	1,60
Grau de endividamento (g)	0,53	0,56	0,59	0,60

Referências

(a) Ativo Circulante - Passivo Circulante

(b) Contas a receber + estoques - fornecedores

(c) Ativo Circulante / Passivo Circulante

(d) Disponibilidades / Passivo Circulante

(e) (Ativo Circulante – Estoques) / Passivo Circulante

(f) (Ativo Circulante + Ativo Não Circulante) / (Passivo Circulante + Passivo Exigível a Longo Prazo)

(g) (Passivo Circulante + Passivo Exigível a Longo Prazo) / Ativo Total

NOTA: Os índices elencados acima foram calculados com base nos demonstrativos contábeis e, portanto, também consideram os registros correspondentes às dívidas sujeitas à Recuperação Judicial, o que poderá impactar em distorção na interpretação dos indicadores referidos.

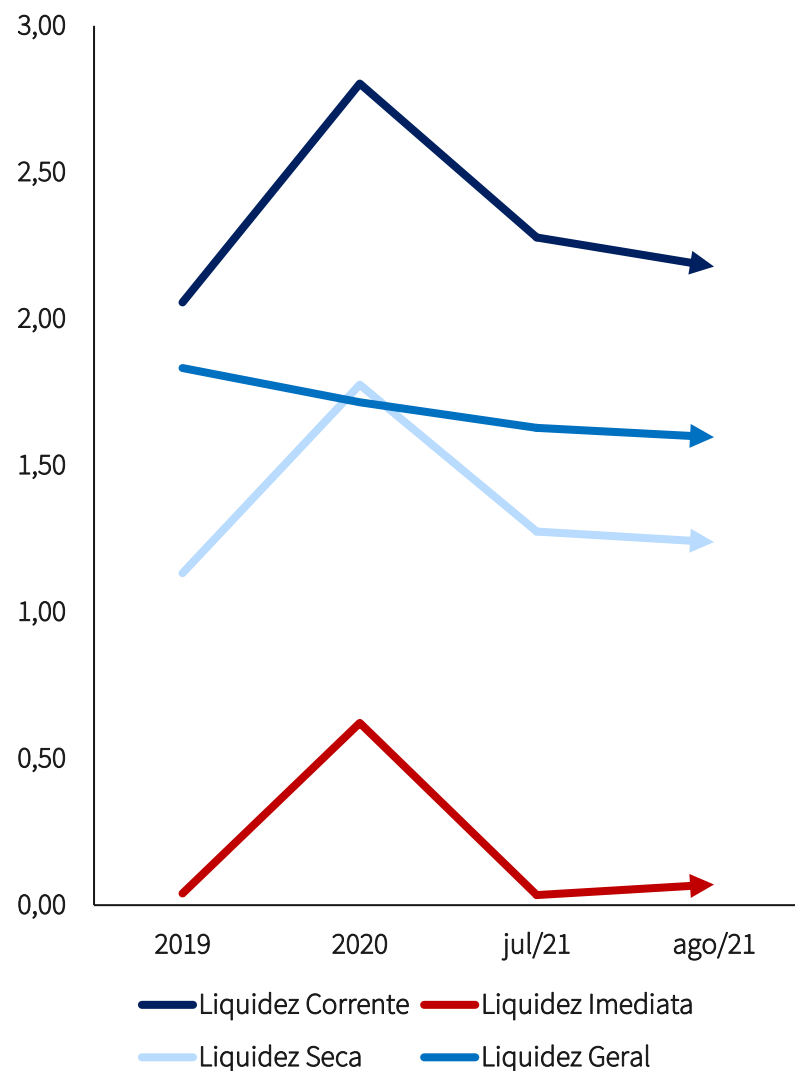
4.5 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

Os **Índices de liquidez** avaliam a capacidade de pagamento das Empresas, sendo de grande importância para sua gestão de caixa. Tais índices têm o cálculo baseado nos números do balanço patrimonial da entidade. Ao interpretar esses índices, deve-se levar em conta que:

- **Maior que 1:** folga no disponível para uma possível liquidação das obrigações.
- **Se igual a 1:** os valores dos direitos e obrigações a curto prazo são equivalentes.
- **Se menor que 1:** não há disponibilidade suficientes para quitar as obrigações a curto prazo.

Durante todo o período de análise, a **Liquidez Corrente** manteve-se em níveis considerados excelentes (acima de 2), demonstrando a plena capacidade de pagar suas dívidas de curto prazo com os bens e direitos que possui. Ainda, a **Liquidez Geral e Seca** também são satisfatórias desde 2019 a agosto de 2021.

Por outro lado, devido aos baixos valores em caixa e bancos, a **Liquidez Imediata** esteve abaixo dos valores mínimos em todas as competências observadas no gráfico ao lado.



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

5. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

- 5.1. Cumprimento das Obrigações

5.1 Cumprimento das Obrigações

Na qualidade de auxiliar do Juízo, além de manter o credor informado acerca do andamento das atividades da Recuperanda e dos trâmites processuais, um dos papéis da equipe de Administração Judicial é o de fiscalizar as atividades da empresa em Recuperação Judicial, especialmente no que tange ao cumprimento das obrigações que lhe são impostas pela [Lei nº 11.101/05](#).

Neste contexto, cabe concluir que, por meio das visitas presenciais e reuniões remotas realizadas junto à administração das Empresas, [suas atividades vêm sendo desenvolvidas normalmente](#).

Quanto às despesas correntes, como energia elétrica, água e fornecedores, os representantes das Empresas afirmam que estão sendo adimplidos tempestivamente, informação que foi corroborada por meio da inspeção da documentação contábil. Adicionalmente, foi realizada consulta por esta Equipe Técnica no site da PGFN, momento em que constatou-se que [não constam valores inscritos em dívida ativa ou débitos perante a Receita Federal](#).

Quanto aos [honorários](#) em favor da Administração Judicial, ainda estão pendentes de fixação pelo juízo.

No período em análise, não foram constatadas condutas passíveis de enquadramento nas hipóteses descritas nos incisos do art. 64, da LRF, [nem foi apurada a distribuição de lucros ou dividendos](#) a sócios ou acionistas, vedada por força do art. 6-A, da LRF.

5.2 Obrigações Ilíquidas - Contingências

Apresenta-se abaixo um breve resumo dos processos judiciais em que atualmente as Recuperandas são rés. As informações foram disponibilizadas pelas Recuperandas conforme art. 51, IX da Lei nº 11.101/2005.

Ação	Ativo	Baixado	Encerrado	Grand Total
Cobrança	R\$ 127.099,02			R\$ 127.099,02
Declaratória		R\$ 17.259,29		R\$ 17.259,29
Execução	R\$ 1.735.175,46			R\$ 1.735.175,46
Indenizatória	R\$ 528.010,66	R\$ 442.948,41		R\$ 970.959,07
Mandado de Segurança	R\$ 30.000,00			R\$ 30.000,00
Monitória	R\$ 265.634,06	R\$ 185.660,10		R\$ 451.294,16
Obrigação de Fazer	R\$ 9.915,00			R\$ 9.915,00
Ordinária		R\$ 25.000,00		R\$ 25.000,00
Procedimento Comum	R\$ 9.857.006,06			R\$ 9.857.006,06
Reclamatória Trabalhista	R\$ 1.440.000,00	R\$ 490.000,00		R\$ 1.930.000,00
Reparação de Danos			R\$ 5.400,00	R\$ 5.400,00
Total	R\$ 13.992.840,26	R\$ 1.160.867,80	R\$ 5.400,00	R\$ 15.159.108,06

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

6. GLOSSÁRIO

- 6.1. Glossário

6.1 Glossário

- **ANÁLISE HORIZONTAL** – Essa análise baseia-se na evolução dos saldos ao longo do período, ou seja, permite tanto a verificação da situação do patrimônio da Empresa quanto o seu desempenho financeiro.
- **ANÁLISE VERTICAL** – Essa análise tem como objetivo identificar a porcentagem de participação de determinado indicador nos resultados.
- **ATIVO** – Estão representados por todos os bens e direitos que a Recuperanda possui e que possam ser valorizados em termos monetários.
- **ATIVO CIRCULANTE** – Subgrupo do ativo, são contas que englobam bens e direitos destinados ao funcionamento da entidade que podem ser realizados dentro de um exercício.
- **ATIVO IMOBILIZADO/ ATIVO FIXO** – É formado pelo conjunto de bens e direitos necessários à manutenção das suas atividades, sendo caracterizado por apresentar-se na forma tangível. São, portanto, bens que a Empresa não tem intenção de vender a curto prazo ou que dificilmente podem ser convertidos imediatamente em dinheiro.
- **ATIVO NÃO CIRCULANTE** – Subgrupo do ativo, são contas que englobam recursos aplicados em todos os bens ou direitos de continuidade duradoura, destinados ao funcionamento da entidade e do seu empreendimento que são realizados em um período que excede um exercício, assim como os direitos exercidos com essas destinações.
- **CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO** – É a diferença entre ativo e passivo circulante, ou seja, o capital da Recuperanda que tem liquidez e pode ser usado com facilidade para fins de giro de estoque e pagamento de dívidas de curtíssimo prazo.
- **DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)** – É uma demonstração contábil que oferece uma análise econômica completa das atividades operacionais e não operacionais da Recuperanda, em um determinado período, demonstrando claramente se há lucro ou prejuízo no resultado final.
- **PASSIVO** – Evidencia todas as obrigações e dívidas adquiridas pela entidade, ou seja, as obrigações.
- **PASSIVO CIRCULANTE** – Subgrupo do passivo, são contas que referem-se a obrigações que são exigíveis dentro do exercício.
- **PASSIVO NÃO CIRCULANTE** – Subgrupo do passivo, antes conhecido como “Exigível a Longo Prazo”, registra todas as obrigações que devem ser quitadas cujos vencimentos ocorrerão após o final do exercício em questão.
- **EBITDA** – É um indicador financeiro cuja sigla significa “*Earning Before Interests, Taxes, Depreciation and Amortization*”. Ou seja, seria o lucro da Empresa antes dos juros, impostos, depreciação e amortização.
- **ÍNDICES DE LIQUIDEZ** – Mensura a facilidade ou capacidade com que um ativo pode ser convertido em dinheiro. A liquidez da Empresa é medida pela sua capacidade de cumprir as obrigações.
- **LIQUIDEZ CORRENTE** – Mede a capacidade de pagamento da Recuperanda no curto prazo.
- **LIQUIDEZ GERAL** – Busca dar uma visão de solvência no longo prazo.
- **LIQUIDEZ IMEDIATA** – É a relação existente entre os disponíveis e conversíveis em curto prazo em dinheiro, com relação às dívidas de curto prazo.
- **NECESSIDADE DE CAPITAL DE GIRO** – É o montante mínimo que a Recuperanda necessita ter de dinheiro em seu caixa para garantir que sua operação (compra, produção e venda de produtos ou serviços) não pare por falta de recursos.
- **VALOR CONTÁBIL** – Em termos contábeis, é o montante pelo qual um determinado ativo ou passivo está reconhecido no balanço.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

7. ANEXOS

- 7.1. Balancetes Assinados

Empresa: JOMHEDICA NORTE PRODUTOS MEDICOS HOSPITALARES LTDA

CNPJ: 02.429.547/0001-32

End: Rua Visconde do Herval, 1220 - Azenha

Município de Porto Alegre | RS

Balanco Patrimonial

Levantado em: 31/08/2021

	Ano 2020	agosto, 2021
ATIVO	52.948.531,50	48.172.542,12
ATIVO CIRCULANTE	38.999.995,43	35.136.243,79
Disponível	5.847.117,68	1.238.425,42
Caixa geral	3.420,46	2.380,20
Banco conta movimento	193.279,79	551.778,87
Aplicação financeira	5.650.417,43	684.266,35
Duplicatas a Receber	10.809.643,33	7.944.107,25
Clientes	10.809.643,33	7.944.107,25
Estoque geral	19.304.182,50	21.339.181,08
Mercadoria em estoque	16.161.883,66	17.308.096,99
Mercadoria em Consignação	3.142.298,84	4.031.084,09
Outros Créditos	3.039.051,92	4.614.530,04
Adiantamentos	2.346.787,18	3.447.231,88
Adto Fornecedores	597.535,33	936.329,26
Adto Distribuição Lucros	1.740.843,85	2.465.553,14
Adto Diversos	8.408,00	45.349,48
Impostos a recuperar	665.839,29	767.563,80
Impostos a recuperar	665.839,29	767.563,80
Outros Créditos	26.425,45	399.734,36
Medicaldeck	26.425,45	26.425,45
Outros créditos		373.308,91
ATIVO NÃO CIRCULANTE	13.948.536,07	13.036.298,33
Outros Créditos	11.188.109,21	10.598.423,85
Bhio Supply	5.002.378,56	5.002.378,56
World Medical	1.134.891,21	1.134.891,21
Refaz RS	4.918.047,45	4.261.960,12
Outros	132.791,99	199.193,96
Investimentos	373.699,71	470.795,53
Investimentos	373.699,71	470.795,53
Imobilizado	2.386.727,15	1.967.078,95
Imobilizado	5.778.109,37	5.536.441,41
(-) Depreciação	(3.391.382,22)	(3.569.362,46)

MARCOS ANTONIO
CASTILHOS
SOARES:18473024087Assinado de forma digital por
MARCOS ANTONIO CASTILHOS
SOARES:18473024087
Dados: 2021.09.17 15:15:09 -03'00'Marcos Antônio C. Soares
Sócio- Adm | CPF: 184.730.240-87MAURO AUGUSTO
CATTELAN DOS
SANTOS:33081972000Assinado de forma digital por
MAURO AUGUSTO CATTELAN DOS
SANTOS:33081972000
Dados: 2021.09.17 15:16:49 -03'00'Mauro Augusto Cattelan dos Santos
Contador
CRC/RS: 040134/08

Empresa: JOMHEDICA NORTE PRODUTOS MEDICOS HOSPITALARES LTDA

CNPJ: 02.429.547/0001-32

End: Rua Visconde do Herval, 1220 - Azenha

Município de Porto Alegre | RS

Balanco Patrimonial

Levantado em: 31/08/2021

	Ano 2020	agosto, 2021
PASSIVO	52.948.531,50	48.172.542,12
PASSIVO CIRCULANTE	17.513.813,51	20.464.619,45
Fornecedores e Credores	8.008.978,23	10.887.833,08
Fornecedores Nacionais	8.008.978,23	10.887.833,08
Fornecedores Internacionais	0,00	0,00
Empréstimos/Financiamentos	7.609.326,75	7.578.224,72
Instituições financeiras	7.609.326,75	7.578.224,72
Obrigações trabalhistas	240.264,98	342.127,47
Salários	200.004,30	280.518,63
Encargos	40.260,68	61.608,84
Impostos a contribuições a recolher	77.449,07	55.971,05
Impostos e Contribuições a recolher	77.449,07	55.971,05
Outras obrigações a pagar	1.577.794,48	1.600.463,13
Outras Obrigações a pagar	1.577.794,48	1.600.463,13
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	20.516.962,78	17.071.201,49
Empréstimos Financiamentos	20.516.962,78	17.071.201,49
Instituições financeiras	7.955.590,09	4.555.555,55
Parcelamento impostos	5.113.879,54	3.978.640,52
Outros Débitos	7.447.493,15	8.537.005,42
PATRIMONIO LIQUIDO	14.917.755,21	10.636.721,18
Capital social	14.917.755,21	10.636.721,18
Capital Social Integralizado	10.000.000,00	10.000.000,00
Reserva	8.163.229,57	4.917.755,21
Resultado do Exercício	(3.245.474,36)	(4.281.034,03)

MARCOS ANTONIO
CASTILHOS
SOARES:18473024
087

Assinado de forma digital
por MARCOS ANTONIO
CASTILHOS
SOARES:18473024087
Dados: 2021.09.17
15:15:34 -03'00'

Marcos Antônio C. Soares
Sócio- Adm | CPF: 184.730.240-87

MAURO AUGUSTO
CATTELAN DOS
SANTOS:33081972
000

Assinado de forma digital
por MAURO AUGUSTO
CATTELAN DOS
SANTOS:33081972000
Dados: 2021.09.17
15:17:04 -03'00'

Mauro Augusto Cattelan dos Santos
Contador
CRC/RS: 040134/08

Demonstrativo do Resultado do Exercício

Empresa: JOMHEDICA NORTE PRODUTOS MEDICOS HOSPITALARES LTDA
CNPJ: 02.429.547/0001-32
End: Rua Visconde do Herval, 1220 - Azenha
Município de Porto Alegre | RS
Período: de Janeiro até Agosto 2021

RECEITA BRUTA OPERACIONAL	15.021.246,95	100,00%
Receita de Vendas	14.749.157,82	98,19%
Receita de Serviços	272.089,13	1,81%
(-) Deduções das vendas Deduções das receitas	(1.191.836,67)	-7,93%
(-) Devolução de Vendas	(499.615,52)	-3,33%
(-) ICMS s/ Vendas	(511.965,45)	-3,41%
(-) PIS	(28.949,26)	-0,19%
(-) COFINS	(133.337,03)	-0,89%
(-) ISSQN S/ Serviços	(5.509,58)	-0,04%
(-) IPI s/ Vendas	(12.459,83)	
RECEITA LIQUIDA OPERACIONAL	13.829.410,28	92,07%
(-) CMV	(11.249.578,28)	-74,89%
LUCRO BRUTO	2.579.832,00	17,17%
Despesas Operacionais	(5.239.142,88)	-34,88%
Despesas de Pessoal	(1.670.086,34)	-11,12%
Despesa Administrativa	(1.834.970,73)	-12,22%
Despesas Comerciais	(1.732.960,99)	-11,54%
Despesas Indutivas	(1.124,82)	-0,01%
Outras despesas/receitas operacionais	205.756,04	1,37%
Outras despesas/receitas operacionais	205.756,04	
Outras despesas/receitas Não operacionais	(40.898,11)	-0,27%
Outras despesas/receitas Não operacionais	(40.898,11)	
LUCRO OPERACIONAL	(2.494.452,95)	-16,61%
Resultado Financeiro	(1.786.581,08)	-11,89%
(+) Receita Financeira	39.460,79	0,26%
(-) Despesa Financeira	(1.826.041,87)	-12,16%
Resultado antes do IRI/CS	(4.281.034,03)	-28,50%
Impostos (CSLL - IRPJ)	0,00	0,00%
Prov. Imposto de Renda	0,00	0,00%
Prov. Contrib. Social	0,00	0,00%
Lucro/(Prejuízo)	(4.281.034,03)	-28,50%

Reconheço a exatidão da presente demonstração do Resultado do Exercício.

Porto Alegre - RS, 31 de agosto 2021.

MARCOS ANTONIO CASTILHOS
SOARES:18473024087
7

Assinado de forma digital por
MARCOS ANTONIO CASTILHOS
SOARES:18473024087
Data: 2021.09.17 15:55:59
+03'00'

Marcos Antônio C. Soares
Sócio- Adm | CPF: 184.730.240-87

MAURO AUGUSTO CATELAN DOS SANTOS:33081972000
000

Assinado de forma digital
por MAURO AUGUSTO
CATELAN DOS
SANTOS:33081972000
Data: 2021.09.17
15:17:19 -03'00'

Mauro Augusto Cattelan dos Santos
Contador
CRC/RS: 040134/08

Empresa: JOMHEDICA PRODUTOS MEDICOS E HOSPITALARES LTDA

CNPJ: 21.318.524/0001-03

End: AV das Aguias, 340 - Cidade Universitaria Pedra Branca

Município de Palhoça | SC

Período: de Janeiro até Agosto 2021

Balanco Patrimonial

Levantado em: 31/08/2021

	2020	08/2021
ATIVO	30.021.340,34	35.050.426,46
ATIVO CIRCULANTE	29.798.083,64	34.648.313,25
Disponível	9.388.888,94	1.011.705,48
Caixa geral	3.615,84	4.086,17
Banco conta movimento	243.371,48	1.007.619,31
Aplic. Financeira	9.141.901,62	0,00
Duplicatas a Receber	6.027.000,34	8.228.218,64
Cientes	6.027.000,34	8.228.218,64
Estoque Geral	5.932.510,13	8.768.167,54
Estoque	5.781.799,88	9.041.205,87
(+/-) Estoque a Realizar	150.710,25	(273.038,33)
Outros Créditos	8.449.684,23	16.640.221,59
Outros créditos		308.283,13
Jomhedica Norte	7.447.493,15	8.537.334,59
Adiantamentos	988.360,89	7.604.603,58
Adto Fornecedores	124.360,89	5.615.011,10
Adto Distrib Lucros	864.000,00	1.962.072,31
Adto Funcionários		27.520,17
Impostos a Recuperar	13.830,19	190.000,29
Impostos a recuperar	13.830,19	190.000,29
ATIVO NÃO CIRCULANTE	223.256,70	402.113,21
Investimentos	70.716,09	266.926,75
Investimentos	69.007,57	69.007,57
Outros créditos	1.708,52	197.919,18
Imobilizado	152.540,61	135.186,46
Imobilizado	199.213,01	199.213,01
(-) Depreciação	-	(64.026,55)

MARCOS ANTONIO
CASTILHOS
SOARES:18473024087

Assinado de forma digital por
MARCOS ANTONIO CASTILHOS
SOARES:18473024087
Dados: 2021.09.17 15:08:49
-03'00'

Marcos Antônio C. Soares
Sócio-Adm | CPF: 184.730.240-87

MAURO AUGUSTO
CATTELAN DOS
SANTOS:3308197200
0

Assinado de forma digital por
MAURO AUGUSTO CATTELAN
DOS SANTOS:33081972000
Dados: 2021.09.17 15:06:17
-03'00'

Mauro Augusto Cattelan dos Santos
Contador
CRC/RS: 040134/O8

Empresa: JOMHEDICA PRODUTOS MEDICOS E HOSPITALARES LTDA

CNPJ: 21.318.524/0001-03

End: AV das Agulhas, 340 - Cidade Universitaria Pedra Branca

Município de Palhoça | SC

Período: de Janeiro até Agosto 2021

	2020	08/2021
PASSIVO	30.021.340,34	35.050.426,46
PASSIVO CIRCULANTE	7.026.229,29	11.564.464,70
Fornecedores e Credores	5.805.830,34	9.948.863,31
Fornecedores Nacionais	5.477.633,34	9.555.268,93
Fornecedores Serviços	94.312,50	268.321,00
Fornecedores Diversos	233.884,50	125.273,38
Obrigações trabalhistas	86.464,31	145.311,56
Salários	74.791,70	113.668,10
Encargos	11.672,61	31.643,46
Impostos a contribuições a recolher	205.251,35	69.197,78
Impostos e Contribuições a recolher	205.251,35	69.197,78
Outras obrigações a pagar	928.683,29	1.401.092,05
Adiantamentos a Clientes	125.077,40	284.178,15
Outros débitos	368.674,27	476.467,41
Empréstimos	434.931,62	640.446,49
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.571.428,57	1.238.095,24
Empréstimos Financiamentos	1.571.428,57	1.238.095,24
Nacionais	1.571.428,57	1.238.095,24
PATRIMONIO LIQUIDO	21.423.682,48	22.247.866,52
Capital social	21.423.682,48	22.247.866,52
Capital Social Integralizado	4.000.000,00	4.000.000,00
Reserva	11.435.007,93	11.435.007,93
Resultado do Exercícios Anteriores	1.503.972,15	5.988.674,55
Resultado do Exercício	4.484.702,40	824.184,04

MARCOS ANTONIO
CASTILHOS

SOARES:18473024087

Assinado de forma digital por
MARCOS ANTONIO CASTILHOS
SOARES:18473024087
Dados: 2021.09.17 15:08:35
+03'00'

Marcos Antônio C. Soares
Sócio-Adm | CPF: 184.730.240-87

MAURO AUGUSTO
CATTELAN DOS
SANTOS:33081972
000

Assinado de forma digital
por MAURO AUGUSTO
CATTELAN DOS
SANTOS:33081972000
Dados: 2021.09.17
15:06:49 -03'00'

Mauro Augusto Cattelan dos Santos
Contador
CRC/RS: 040134/08

Demonstrativo do Resultado do Exercício

Empresa: JOMHEDICA PRODUTOS MEDICOS E HOSPITALARES LTDA

CNPJ: 21.318.524/0001-03

End: AV das Aguias, 340 - Cidade Universitaria Pedra Branca

Município de Palhoça | SC

Período: de Janeiro até Agosto de 2021

RECEITA BRUTA OPERACIONAL	12.021.974,87	100,0%
Receita de Vendas	11.982.266,46	99,7%
Receita de Serviços	39.708,41	0,3%
Outras Receitas	0,00	0,0%
(-) Deduções das vendas	(805.240,54)	-6,7%
(-) Devolução de Vendas	(315.960)	-2,6%
(-) ICMS s/ Vendas	(384.200,85)	-3,2%
(-) IPI s/Vendas	(4.869,47)	0,0%
(-) PIS	(17.663,90)	-0,1%
(-) COFINS	(81.359,68)	-0,7%
(-) ISSQN S/ Serviços	(1.186,52)	0,0%
RECEITA LIQUIDA OPERACIONAL	11.216.734,33	93,3%
(-) CMV	(7.488.201,39)	-62,3%
RESULTADO LIQUIDO	3.728.532,94	31,0%
Despesas Operacionais	(2.831.463,17)	-23,6%
Despesas de Pessoal	(552.955,30)	-4,6%
Despesas Administrativas	(560.817,87)	-4,7%
Despesas Comerciais	(1.717.690,00)	-14,3%
Despesas Tributárias	0,00	0,0%
LUCRO OPERACIONAL	897.069,77	7,5%
Resultado Financeiro	(135.435,58)	-1,1%
(+) Receita Financeira	42.482,20	0,4%
(-) Despesa Financeira	(177.917,78)	-1,5%
Outras Receitas/despesas operacionais	62.549,85	0,5%
Outras Receitas/despesas operacionais	62.549,85	0,5%
Resultado antes do IR/ CS	824.184,04	6,9%
Impostos (CSLL - IRPJ)	0,00	0,0%
Prov. Imposto de Renda	0,00	0,0%
Prov. Contrib. Social	0,00	0,0%
Lucro/(Prejuízo)	824.184,04	6,9%

Reconheço a exatidão da presente demonstração do Resultado do Exercício.

Palhoça, SC 31 de Agosto de 2021

MARCOS ANTONIO CASTILHOS
SOARES:18473024087

Assinado de forma digital por
MARCOS ANTONIO CASTILHOS
SOARES:18473024087
Data: 2021.09.17 15:08:16 -03'00'

Marcos Antônio C. Soares
Sócio- Adm | CPF: 184.730.240-87

MAURO AUGUSTO
CATELAN DOS
SANTOS:3308197200
0

Assinado de forma digital por
MAURO AUGUSTO CATELAN
DOS SANTOS:33081972000
Data: 2021.09.17 15:07:43
-03'00'

Mauro Augusto Cattelan dos Santos
Contador
CRC/RS: 040134/08

Diante das informações prestadas, a Administração Judicial requer a juntada deste relatório mensal de atividades, formulado **precipualemente** pelos seguintes profissionais, todos da **equipe permanente** desta auxiliar do Juízo:



José Paulo Japur
Coordenador Geral
OAB/RS 77.320



Rafael Brizola Marques
Coordenador Geral
OAB/RS 76.787



Gabriel Lucca Garibotti
Advogado responsável
OAB/RS 117.916



Felipe Camardelli
Equipe Contábil
CRA/RS 31349/O



Daniel Kops
Equipe Contábil
CRC/RS 96.647/O-9



Geórgya Jacoby
Equipe Contábil

BRIZOLA E JAPUR

Administração Judicial

