

# 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 Ltda

**Outubro 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 |
| 3. Créditos.....                        | 21 |
| 3.1. Créditos por Classe.....           | 22 |
| 3.2. Perfil dos Credores.....           | 24 |
| 3.3. Extraconcursais.....               | 25 |
| 4. Análise Econômico-Financeira.....    | 26 |
| 5. Informações Adicionais.....          | 38 |
| 6. Glossário.....                       | 41 |
| 7. Anexos.....                          | 43 |

# 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 das Empresas sobre os negócios e as operações das referidas sociedades empresárias.

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. Ato contínuo, cumpre ressaltar que **os documentos disponibilizados para a elaboração do presente relatório foram enviados até o dia 20 de outubro 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**.



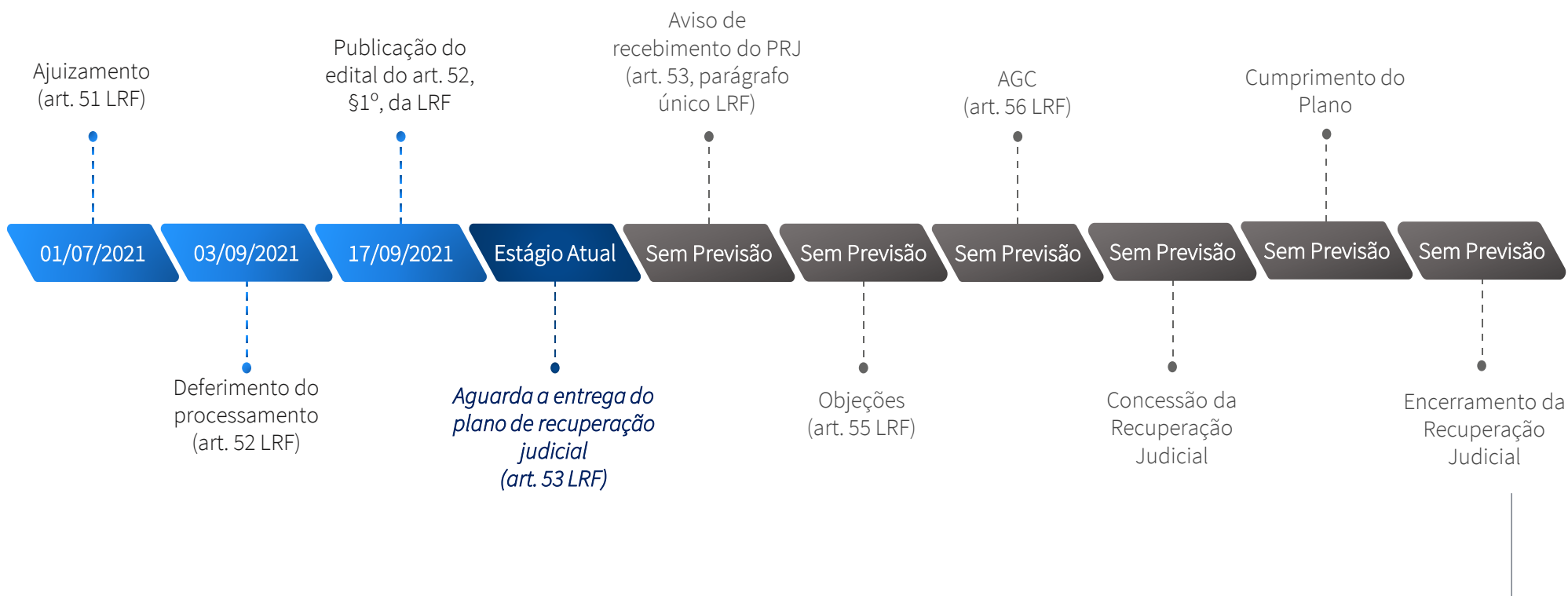
## 1.2 Recomendação CNJ

|               | Recomendação                                                           | Aplicável? | Página |
|---------------|------------------------------------------------------------------------|------------|--------|
| 2.2.1         | Houve alteração da atividade empresarial?                              | Não        |        |
| 2.2.2         | Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração? | Não        |        |
| 2.2.3         | Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?                      | Não        |        |
| 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        | 26     |
| 2.2.5.1       | Ativo (descrição / evolução)                                           | Sim        | 28     |
| 2.2.5.2       | Passivo                                                                | Sim        | 30     |
| 2.2.5.2.1     | Extraconcursal                                                         | Sim        | 25     |
| 2.2.5.2.1.1   | Fiscal                                                                 | Sim        | 30     |
| 2.2.5.2.1.1.1 | Contingência                                                           | Sim        | 40     |
| 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                                                                            | Sim        | 40     |
| 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        | 39     |
| 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        | 32     |
| 2.2.6.1        | Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado) | Sim        | 36     |
| 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      |

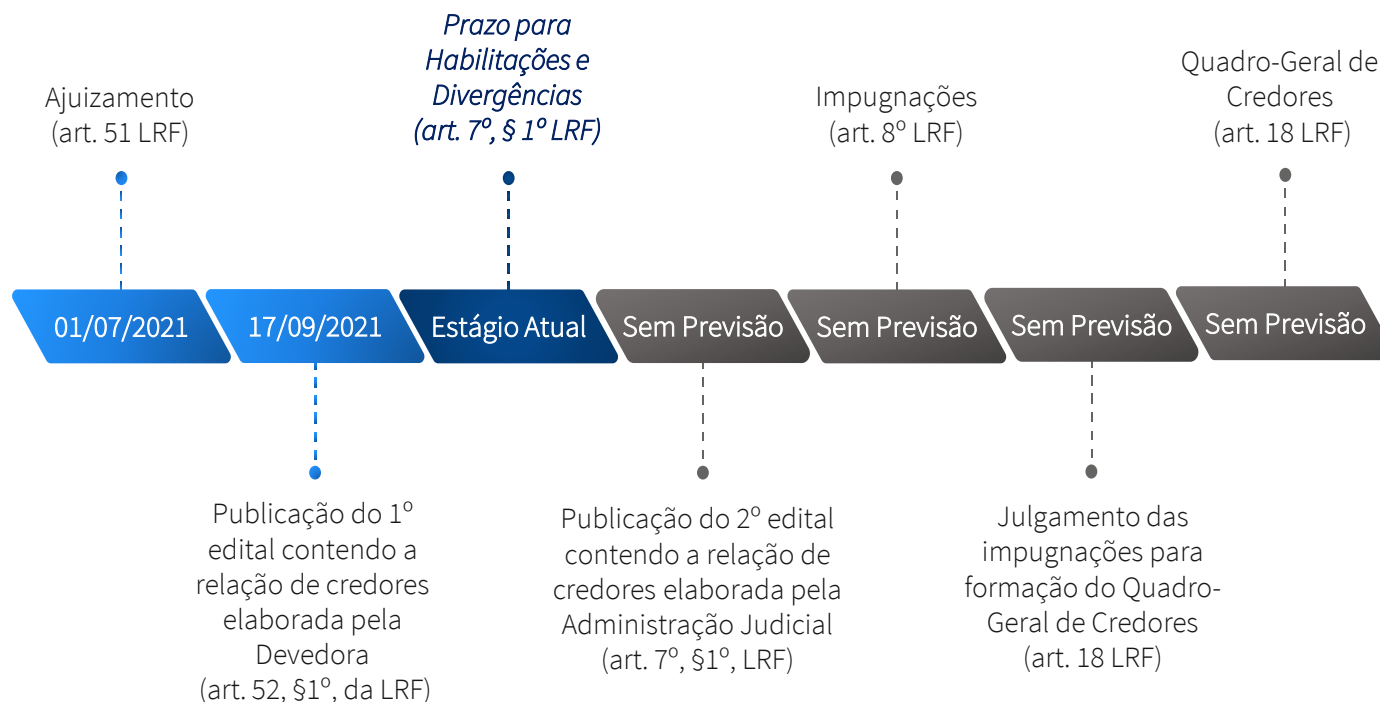
## 1.3 Cronograma Processual

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  |
| 04/10/2021     | Petição da Administração Judicial com o 1º Relatório Mensal de Atividades (art. 22, II, “c”, da LRF).                                                                                                             | Evento 103 |
| 07/10/2021     | Petição do Banco Safra S/A indicando ter ajuizado Agravo de Instrumento em face da decisão que autorizou o processamento da Recuperação Judicial.                                                                 | Evento 105 |
| 07/10/2021     | Petição do Estado do Rio Grande do Sul informando os débitos das Recuperandas.                                                                                                                                    | Evento 106 |
| 20/10/2021     | Petição das Recuperandas concordando com a proposta de remuneração provisória da Administração Judicial.                                                                                                          | Evento 109 |

| Data do Evento | Conteúdo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Autos      |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 21/10/2021     | Decisão judicial homologando os honorários da Administração Judicial em R\$ 20.000,00 (vinte mil reais) mensais, registrando ciência quanto ao Agravo de Instrumento do Banco Safra S/A e intimando a Administração Judicial para criação de incidente apenso com o objetivo de reunir os Relatórios Mensais de Atividade. | Evento 111 |
| 29/10/2021     | Petição das Recuperandas requerendo a reconsideração da decisão que negou a suspensão da publicidade de protestos e restrições de crédito em cadastros de inadimplentes.                                                                                                                                                   |            |

# **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

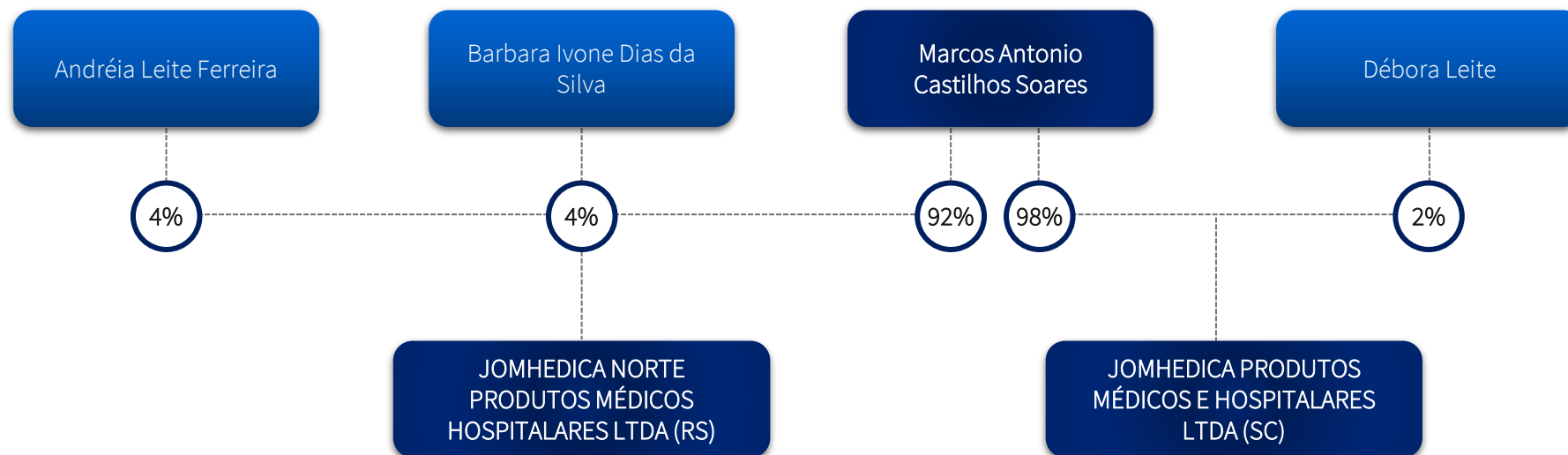
## 2.1 Histórico da Jomhédica



## 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 LTDA (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 |

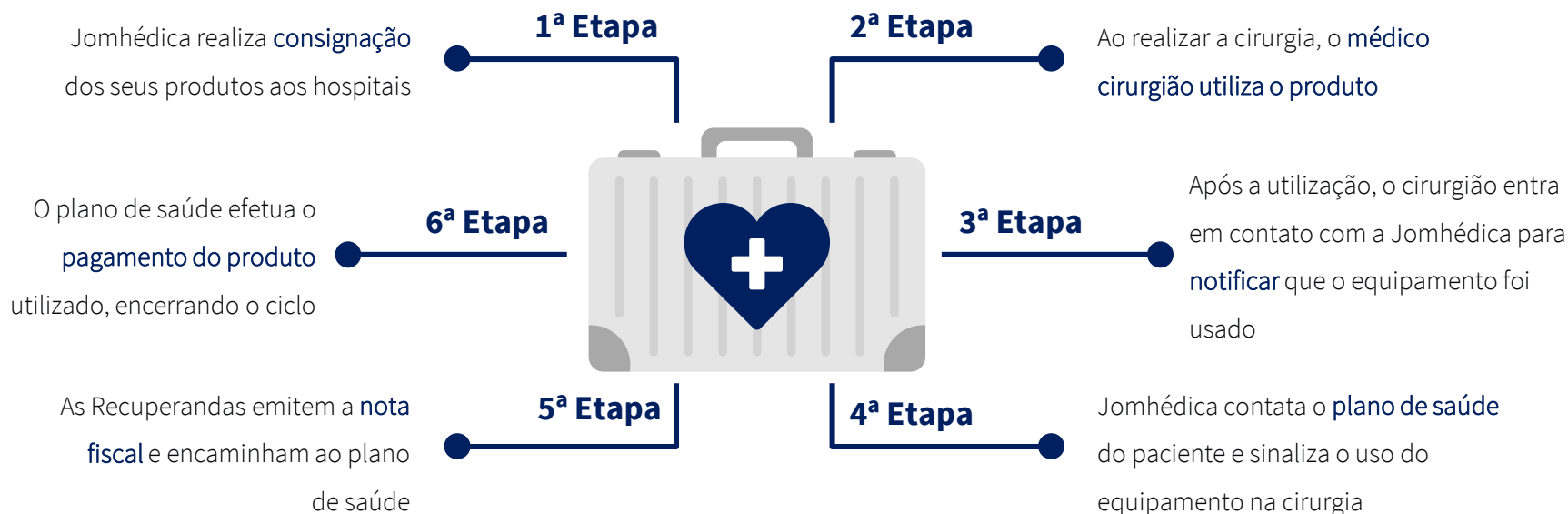
## 2.2 Grupo Jomhédica - Atividades

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. Angélica, 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.

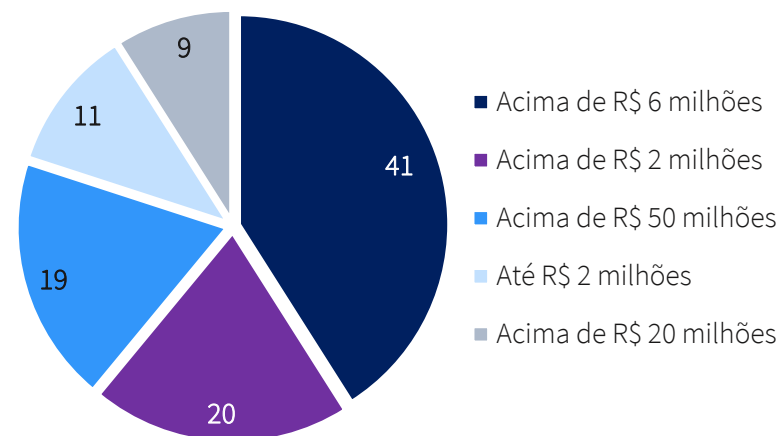
De acordo com o ABRAIDI\*, em 2020 houve uma **queda de 8,3% em relação às cirurgias do SUS** quando comparado ao ano de 2019 e de 40,4% nos procedimentos realizados pela saúde suplementar devido à pandemia de COVID-19.

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).

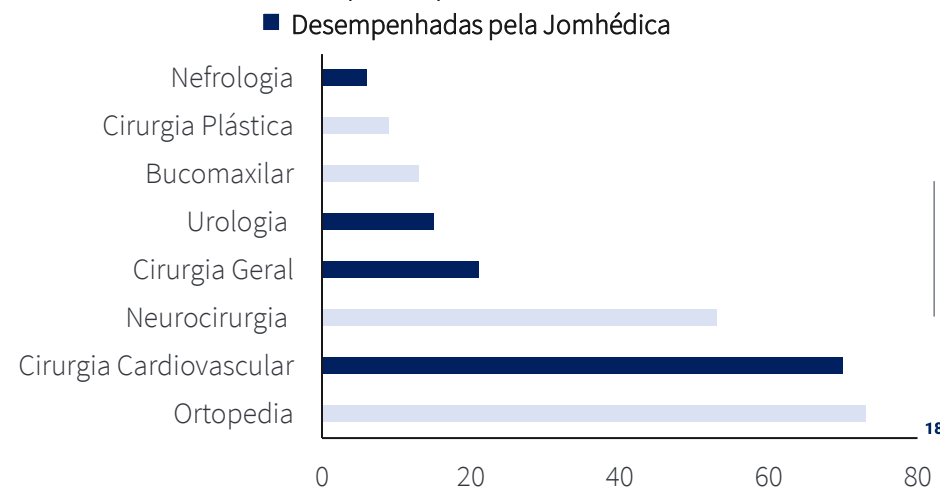
A **saúde privada representa a principal parcela do faturamento dos associados da ABRAIDI**, compondo mais de 80% da receita em 2020 e sua participação tem aumentado: passando de 73% em 2018 para 78% no ano seguinte.

\*Fonte: Anuário ABRAIDI 2021, fevereiro de 2021.

Nº de associados ABRAIDI  
por faturamento anual

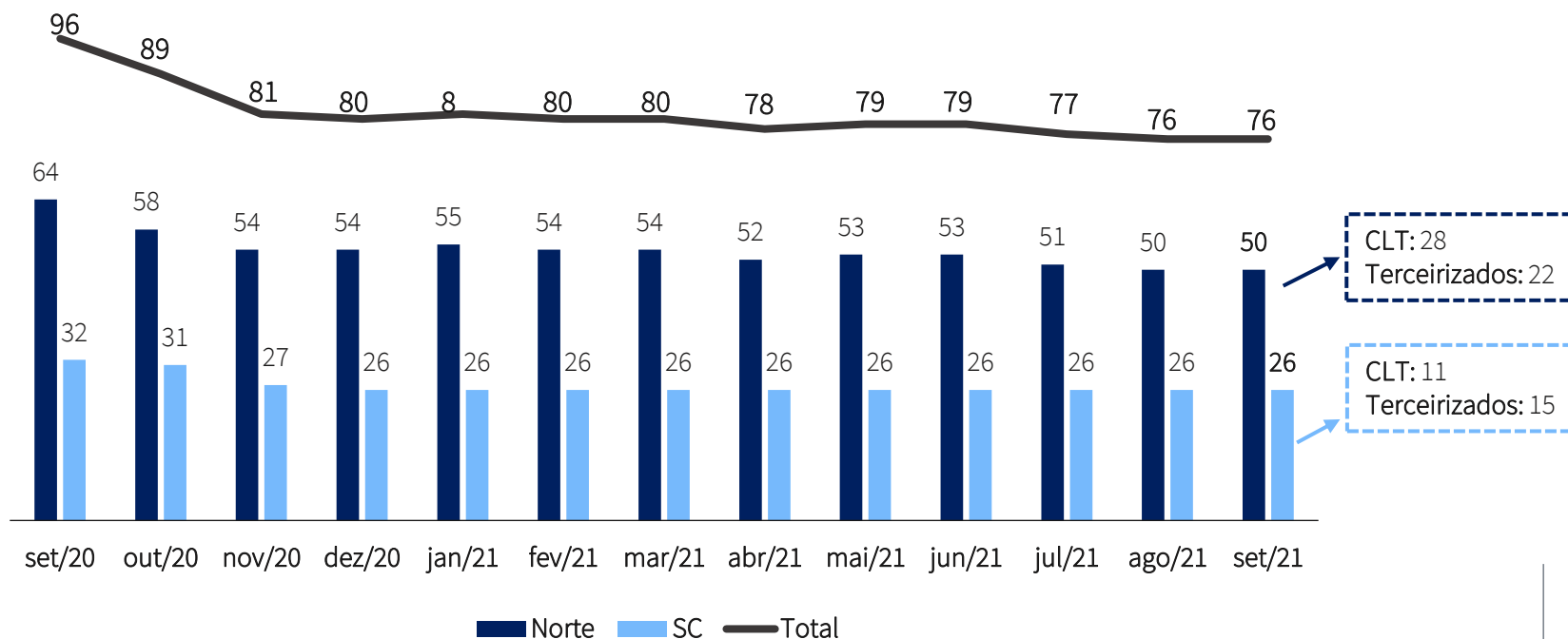


Nº de associados ABRAIDI  
por especialidades



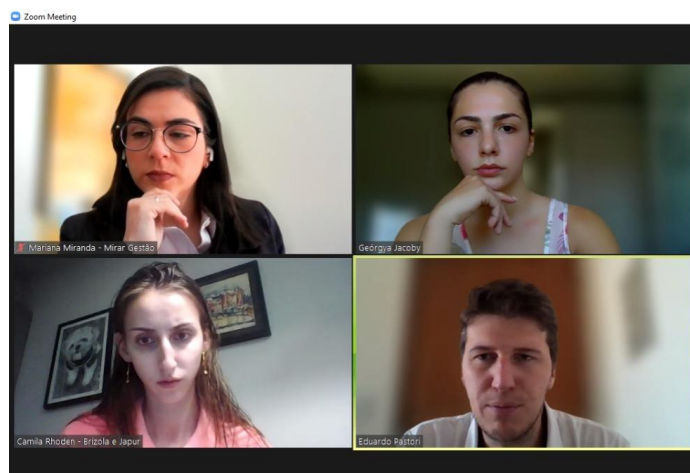
## 2.3 Quadro Funcional

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 25 de outubro de 2021, a Administração Judicial realizou reunião virtual com os representantes das Recuperandas, Sr. Eduardo Pastori (*controller*) e Mariana Miranda (Mirar Consultoria), de modo a inteirar-se do andamento das atividades empresariais durante os meses de agosto e setembro de 2021. Segue imagem da reunião havida:



Quanto ao **faturamento** no mês de setembro, foi indicado que seu comportamento foi semelhante àquele do mês de agosto. Os representantes da Recuperanda afirmaram que o faturamento na sede do RS se manteve conforme a média, R\$ 1.5 milhão, ao passo que em Santa Catarina apresentou um resultado inferior aos outros meses, notadamente em virtude da **indisponibilidade de determinados produtos decorrente do atraso de entrega pelo fornecedor**.

Há certas **medidas em andamento para aumentar o faturamento** no RS nos próximos meses, dentre eles o cadastramento de certos produtos na UNIMED, o que representará um acréscimo mensal na faixa de R\$ 150 a R\$ 200 mil.

No que tange à **margem de contribuição**, mostrou-se melhor no mês de setembro, principalmente em relação à *Panther* em virtude da internalização de produtos com um preço de dólar mais acessível. Foi ressaltado que o ciclo operacional da Empresa é extenso, durando de 8 a 12 meses.

Em relação às **despesas operacionais**, os representantes da Recuperanda relataram, em consequência de uma readequação estrutural realizada em abril de 2020, não possuem perspectiva de uma nova redução de dispêndios. Destacaram que as despesas jurídicas com o procedimento de Recuperação Judicial acarretaram em certo aumento.

Ato contínuo, destacaram a apropriação da provisão da **perda para devedores duvidosos (PDD)**, na monta de R\$ 1.4 milhão, que aconteceu neste período em decorrência da intervenção judicial sofrida pelo plano de saúde da Agemed, de modo a obstaculizar a ação de cobrança que moviam em desfavor deste.

## 2.4 Reunião com a Administração

No que concerne ao **pagamento de fornecedores**, relataram que, após o ajuizamento da Recuperação Judicial, vêm sofrendo uma maior pressão em relação ao prazo de adimplemento, principalmente em relação aos maiores *players*.

Os representantes da Recuperanda sustentaram que, em virtude de seu longo ciclo operacional, **não sentiram escassez de matéria-prima e insumos** até o momento, sendo, contudo, salientada a crise global de contêineres que impactou as importações no início do ano.

Quanto à **sazonalidade de suas operações**, relataram que o período de férias no final do ano acarreta uma diminuição nos procedimentos cirúrgicos, a qual é, geralmente, compensada pelo faturamento represado por falta de comunicado feito pelo hospital, de modo que não chega a repercutir no faturamento da Empresa.

No que diz respeito à **relação com os bancos e com as instituições financeiras**, afirmaram que estão mantendo contato com aquelas que possuem maior proximidade com empresas em Recuperação Judicial, dentre elas o Banco Daycoval, com quem vêm estudando uma operação estruturada para a projeção de caixa do próximo ano.

No mais, ainda em relação às **projeções para o próximo ano**, informaram que não há expectativa para que se atinja, junto com a *Panther* e a *Boston*, o mesmo volume de faturamento que possuíam quando adquiriam produtos da *MedTronic*. Os representantes das Recuperandas indicaram que o faturamento mensal esperado é em torno de R\$ 6 milhões, o que dependerá do cadastramento de produtos, da estabilidade do dólar, bem como do controle das despesas operacionais e do estoque.

Ainda, apontaram que possuem **pretensão de ampliar a região em que atuam** em decorrência da forte parceria que estabeleceram com a *Panther*, o que resultaria em um aumento de R\$ 500 mil no faturamento mensal.

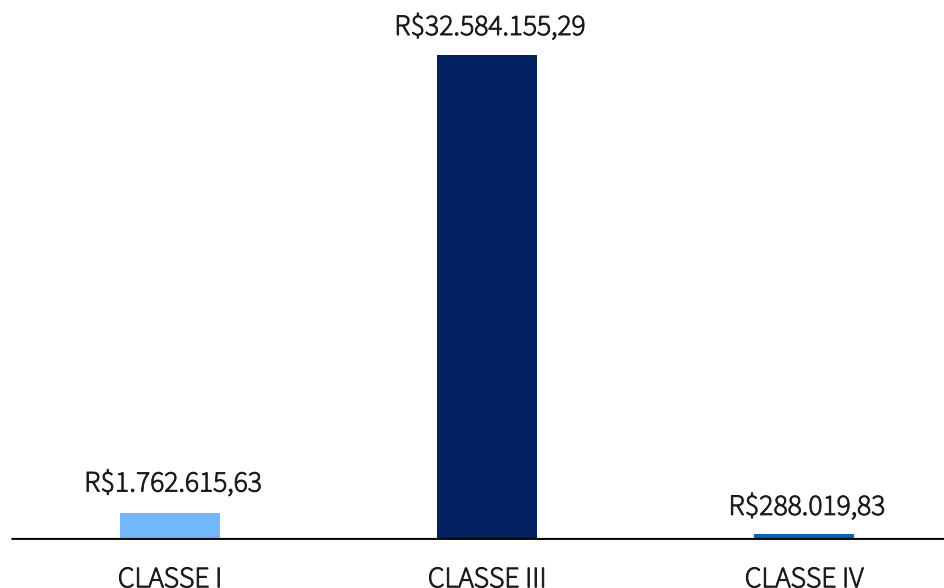


# RELATÓRIO DE ATIVIDADES

## 3. CRÉDITOS

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

## 3.1 Créditos por Classe - Consolidado



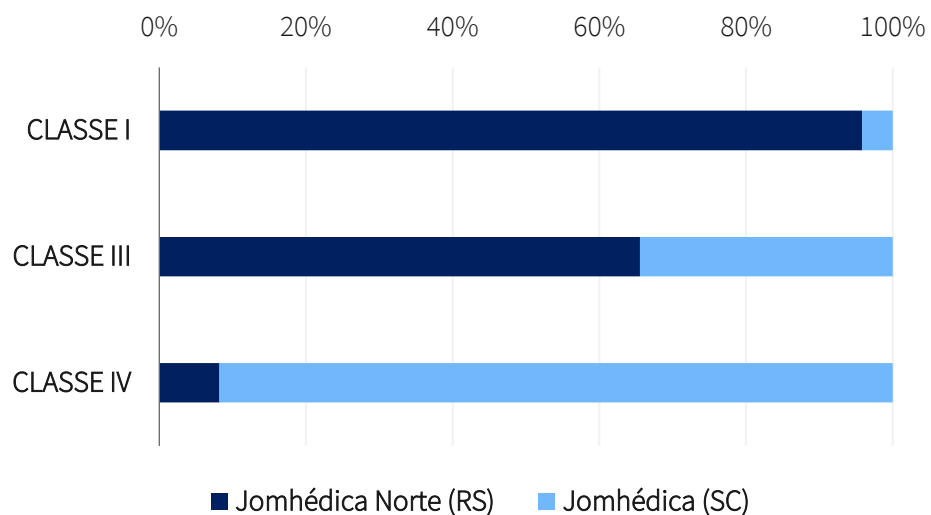
O passivo total sujeito à Recuperação Judicial corresponde a **R\$ 34.634.790,75**, divididos entre **81 credores**, sendo sua maior monta classificada na Classe III – Créditos Quirografários..

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%)**.

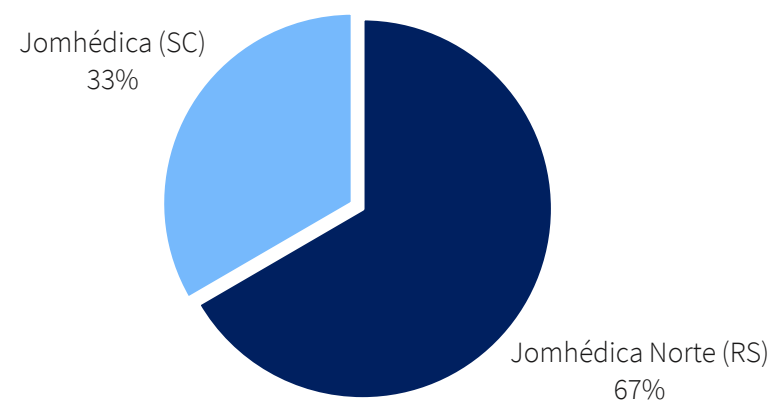
### 3.1 Créditos por Classe – Por Recuperanda

| 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        |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>R\$ 1.762.615,63</b> | <b>-</b>  | <b>R\$ 32.584.155,29</b> | <b>R\$ 288.019,83</b> | <b>R\$ 34.634.790,75</b> |

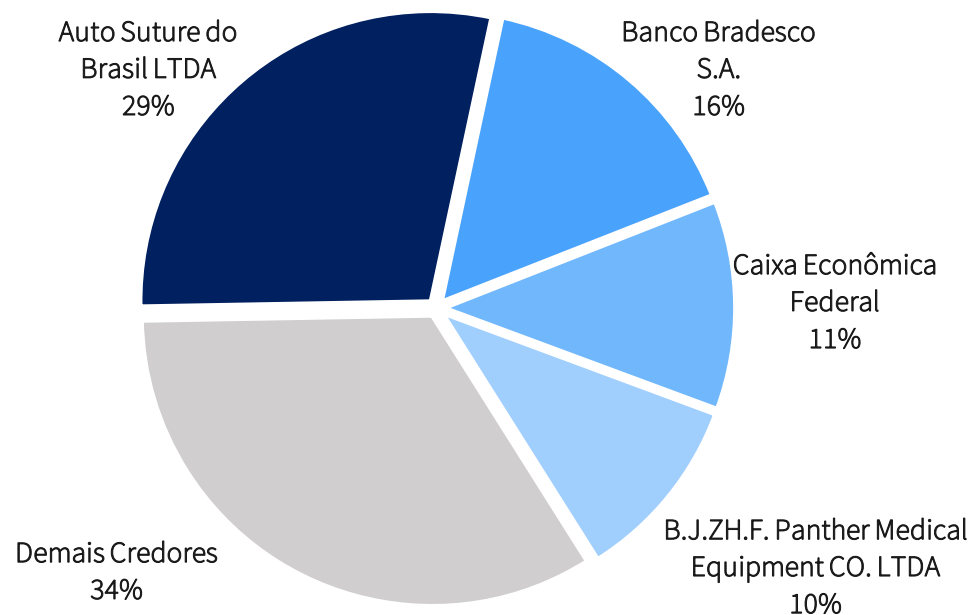
Composição das Classes por Devedora



Créditos Totais por Devedora



## 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.

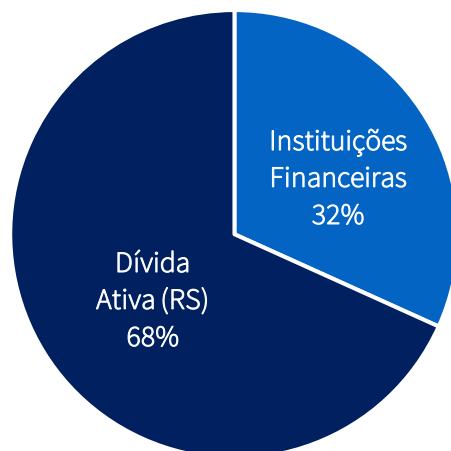
Adicionalmente, observa-se que os principais créditos dizem respeito a **fornecedores** e dívidas com **instituições financeiras**, que compõem, respectivamente, aproximadamente **58%** e **35%** do montante total arrolado neste processo recuperacional.

### 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** indicados, cerca de **R\$ 5.872.047,19**, está atada unicamente à **Jomhédica Norte**, não havendo 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:

|                                      | 30/09/2021        |                   |                   | AV%           | AH%          | 31/08/2021        |                   |                   |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                      | NORTE             | SC                | CONSOLIDADO       |               |              | NORTE             | SC                | CONSOLIDADO       |
| Disponível                           | 1.226.774         | 2.645.097         | 3.871.871         | 4,7%          | 72,1%        | 1.238.425         | 1.011.706         | 2.250.131         |
| Clientes                             | 7.891.155         | 6.588.123         | 14.479.278        | 17,5%         | -10,5%       | 7.944.107         | 8.228.219         | 16.172.326        |
| Adiantamentos                        | 3.577.595         | 7.115.860         | 10.693.455        | 12,9%         | -3,2%        | 3.447.232         | 7.604.604         | 11.051.836        |
| Impostos a Recuperar                 | 872.729           | 51.313            | 924.042           | 1,1%          | -3,5%        | 767.564           | 190.000           | 957.564           |
| Estoques                             | 21.506.452        | 8.731.728         | 30.238.180        | 36,5%         | 0,4%         | 21.339.181        | 8.768.168         | 30.107.349        |
| Outros créditos                      | 486.714           | 8.880.905         | 9.367.619         | 11,3%         | 1,3%         | 399.734           | 8.845.618         | 9.245.352         |
| <b>Total do Ativo Circulante</b>     | <b>35.561.419</b> | <b>34.013.026</b> | <b>69.574.445</b> | <b>84,0%</b>  | <b>-0,3%</b> | <b>35.136.243</b> | <b>34.648.315</b> | <b>69.784.558</b> |
| Realizável a Longo Prazo             | 10.515.501        | 0                 | 10.515.501        | 12,7%         | -0,8%        | 10.598.424        | 0                 | 10.598.424        |
| Investimentos                        | 481.278           | 266.927           | 748.205           | 0,9%          | 1,4%         | 470.796           | 266.927           | 737.723           |
| Imobilizado                          | 1.890.839         | 132.973           | 2.023.812         | 2,4%          | -3,7%        | 1.967.079         | 135.186           | 2.102.265         |
| <b>Total do Ativo Não Circulante</b> | <b>12.887.618</b> | <b>399.900</b>    | <b>13.287.518</b> | <b>16,0%</b>  | <b>-1,1%</b> | <b>13.036.299</b> | <b>402.113</b>    | <b>13.438.412</b> |
| <b>Total do Ativo</b>                | <b>48.449.037</b> | <b>34.412.926</b> | <b>82.861.963</b> | <b>100,0%</b> | <b>-0,4%</b> | <b>48.172.542</b> | <b>35.050.428</b> | <b>83.222.970</b> |

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

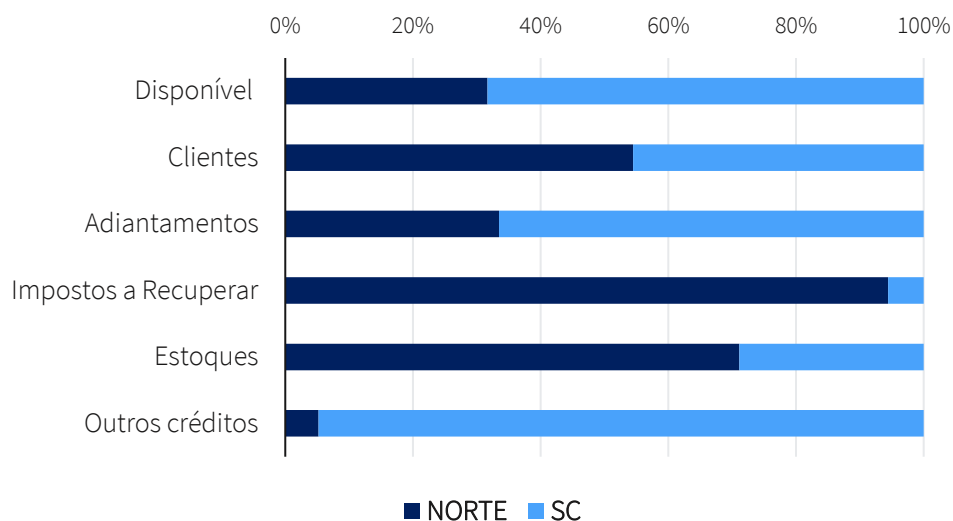
AH% - Análise horizontal - apresenta a variação mensal do saldo acumulado de cada rubrica.

## 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.

Ao contrário do verificado no mês anterior, o saldo da conta de Clientes da Jomhédica RS superou o da sede de Santa Catarina; o mesmo foi verificado na conta Estoques.

Composição do Ativo Circulante



No entanto, a oscilação citada em Clientes ocasionou o aumento das Disponibilidades da Jomhédica catarinense, que representa cerca de 70% do saldo consolidado.

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

- **Disponibilidades:** o aumento na ordem de 72%, que representa a monta de R\$ 1.633.391, deu-se na Jomhédica catarinense devido ao adimplemento de duplicatas por parte dos Clientes;
- **Clientes:** houve redução de 10,5%, a qual representa a quantia de R\$ 1.693.048 e trata-se da origem da variação verificada nas disponibilidades das Empresas no mês de setembro frente a agosto.
- **Adiantamentos:** observou-se redução de 3,2% na rubrica. Composta principalmente por Adiantamentos a Fornecedores (R\$ 6.149.112,94) e **Distribuição de Lucros (R\$ 4.464.328,97)**, os primeiros são majoritariamente registrados na contabilidade da sede catarinense, enquanto o segundo grupo apresenta seu maior montante contábil na sede gaúcha.

## 4.2 Análise Financeira - Passivo

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

|                                              | 30/09/2021        |                   |                   | AV%           | AH%          | 31/08/2021        |                   |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                              | NORTE             | SC                | CONSOLIDADO       |               |              | NORTE             | SC                | CONSOLIDADO       |
| Empréstimos e Financiamentos - CP            | 7.578.949         | 640.259           | 8.219.208         | 9,9%          | 0,0%         | 7.578.225         | 640.447           | 8.218.672         |
| Fornecedores                                 | 11.435.575        | 10.563.383        | 21.998.958        | 26,5%         | 5,6%         | 10.887.833        | 9.948.863         | 20.836.696        |
| Obrigações Tributárias                       | 88.690            | 21.515            | 110.205           | 0,1%          | -12,0%       | 55.971            | 69.198            | 125.169           |
| Obrigações Trabalhistas                      | 355.760           | 150.344           | 506.104           | 0,6%          | 3,8%         | 342.127           | 145.312           | 487.439           |
| Outras obrigações                            | 1.450.369         | 748.837           | 2.199.206         | 2,7%          | -6,9%        | 1.600.463         | 760.646           | 2.361.109         |
| <b>Total do Passivo Circulante</b>           | <b>20.909.343</b> | <b>12.124.338</b> | <b>33.033.681</b> | <b>39,9%</b>  | <b>3,1%</b>  | <b>20.464.619</b> | <b>11.564.466</b> | <b>32.029.085</b> |
| 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         | 0                 | 3.978.641         | 4,8%          | 0,0%         | 3.978.641         | 0                 | 3.978.641         |
| Outras Obrigações                            | 8.526.995         | 0                 | 8.526.995         | 10,3%         | -0,1%        | 8.537.005         | 0                 | 8.537.005         |
| <b>Total do Passivo Não Circulante</b>       | <b>17.061.192</b> | <b>1.238.095</b>  | <b>18.299.287</b> | <b>22,1%</b>  | <b>-0,1%</b> | <b>17.071.202</b> | <b>1.238.095</b>  | <b>18.309.297</b> |
| <b>Patrimônio Líquido</b>                    | <b>10.478.502</b> | <b>21.050.493</b> | <b>31.528.995</b> | <b>38,1%</b>  | <b>-4,1%</b> | <b>10.636.722</b> | <b>22.247.867</b> | <b>32.884.589</b> |
| <b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b> | <b>48.449.037</b> | <b>34.412.926</b> | <b>82.861.963</b> | <b>100,0%</b> | <b>-0,4%</b> | <b>48.172.543</b> | <b>35.050.428</b> | <b>83.222.971</b> |

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

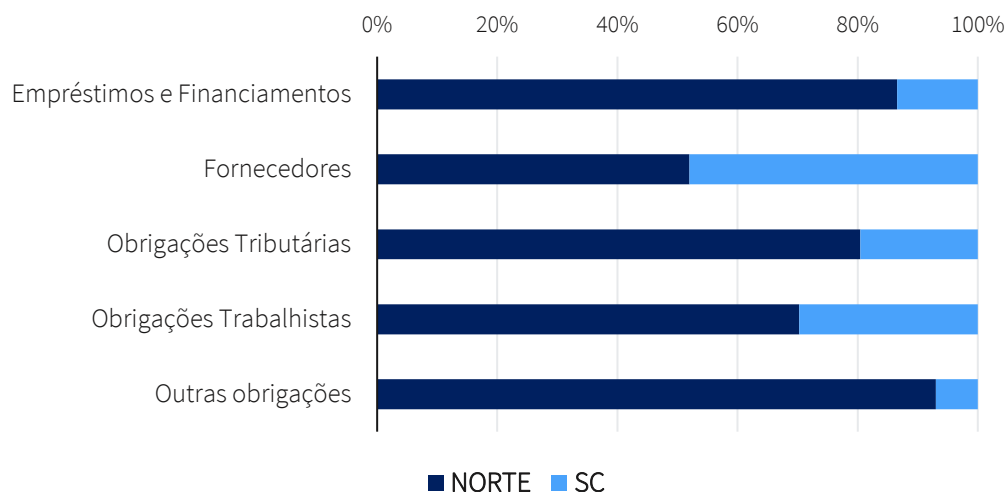
AH% - Análise horizontal - apresenta a variação mensal do saldo acumulado de cada rubrica.

## 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 mais de 80% dos 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 agosto e setembro**:

- **Fornecedores:** o aumento de 5,6% na rubrica com maior representatividade perante o total do passivo deu-se majoritariamente pelo acréscimo ocorrido nas obrigações com Fornecedores Nacionais em decorrência do atraso na entrega de pedidos por parte de um fornecedor;
- **Obrigações Trabalhistas:** a variação positiva de 3,8% decorre principalmente devido aos encargos inerentes ao segundo semestre, como adiantamentos de férias, 13º salário e outras despesas desta natureza;
- **Obrigações Tributárias:** a redução de 12% no saldo ocorreu devido à utilização de créditos tributários existentes. 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 **agosto e setembro de 2021** de cada uma das Recuperandas, assim como o saldo consolidado.

|                                          | 30/09/2021       |                    |                    | AH%           | 31/08/2021       |                  |                  |
|------------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|
|                                          | NORTE            | SC                 | CONSOLIDADO        |               | NORTE            | SC               | CONSOLIDADO      |
| Receita Bruta de Vendas                  | 1.648.511        | 2.038.171          | 3.686.682          | -10%          | 1.690.181        | 2.385.247        | 4.075.428        |
| (-) Deduções da receita                  | (170.415)        | (128.534)          | (298.949)          | 10%           | (174.165)        | (98.774)         | (272.939)        |
| <b>(=) Receita Líquida</b>               | <b>1.478.096</b> | <b>1.909.637</b>   | <b>3.387.733</b>   | <b>-11%</b>   | <b>1.516.016</b> | <b>2.286.473</b> | <b>3.802.489</b> |
|                                          |                  |                    |                    |               |                  |                  |                  |
| (-) Custos Mercadoria Vendidas           | (982.699)        | (1.212.669)        | (2.195.368)        | -13%          | (1.130.854)      | (1.398.570)      | (2.529.424)      |
| <b>(=) Resultado Bruto</b>               | <b>495.397</b>   | <b>696.968</b>     | <b>1.192.365</b>   | <b>-6%</b>    | <b>385.162</b>   | <b>887.903</b>   | <b>1.273.065</b> |
|                                          |                  |                    |                    |               |                  |                  |                  |
| (-) Despesas Administrativas             | (127.651)        | (1.536.791)        | (1.664.442)        | 558%          | (141.806)        | (111.141)        | (252.947)        |
| (-) Despesas Com Pessoal                 | (201.555)        | (72.536)           | (274.091)          | -3%           | (205.404)        | (77.715)         | (283.119)        |
| (-) Despesas Comerciais                  | (162.771)        | (283.727)          | (446.498)          | -13%          | (191.713)        | (318.580)        | (510.293)        |
| (+) Outras Receitas                      | (21.479)         | 10.020             | (11.459)           | -115%         | 76.285           | 1.756            | 78.041           |
| <b>(-) Despesas Operacionais</b>         | <b>(513.456)</b> | <b>(1.883.034)</b> | <b>(2.396.490)</b> | <b>147%</b>   | <b>(462.638)</b> | <b>(505.680)</b> | <b>(968.318)</b> |
| <b>(=) Resultado Operacional</b>         | <b>(18.059)</b>  | <b>(1.186.066)</b> | <b>(1.204.125)</b> | <b>-495%</b>  | <b>(77.476)</b>  | <b>382.223</b>   | <b>304.747</b>   |
|                                          |                  |                    |                    |               |                  |                  |                  |
| (-) Despesas Financeiras                 | (139.651)        | (12.540)           | (152.191)          | -10%          | (157.711)        | (11.185)         | (168.896)        |
| (+) Receitas Financeiras                 | 2.981            | 1.231              | 4.212              | 72%           | 2.258            | 192              | 2.450            |
| (+) Receitas (Despesas) Não Operacionais | (3.491)          | 0                  | (3.491)            | -91%          | (40.898)         | 0                | (40.898)         |
| <b>(=) Resultado do Exercício</b>        | <b>(158.220)</b> | <b>(1.197.375)</b> | <b>(1.355.595)</b> | <b>-1492%</b> | <b>(273.827)</b> | <b>371.230</b>   | <b>97.404</b>    |

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 a redução de **10%**.

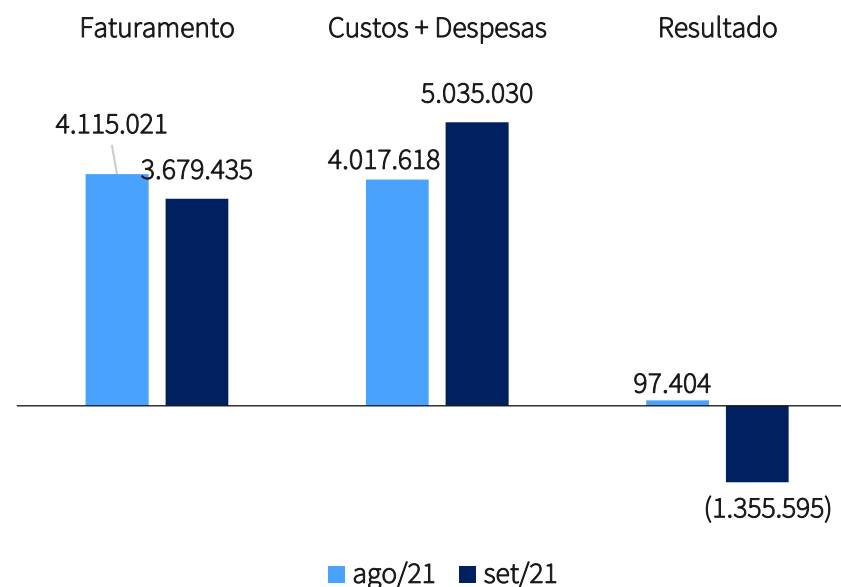
Com relação aos **dispêndios** incorridos no período, houve o aumento de **147%** nas **Despesas Operacionais** devido ao **acréscimo de 558% nas Despesas Administrativas** em decorrência da contabilização de **Perdas para Devedores Duvidosos** na monta de R\$ 1.410.936,40. No entanto, houve redução de **13%** no **Custo dos Produtos Vendidos**, proporcional ao verificado no faturamento.

Portanto, com a redução das receitas e as perdas incorridas no período, o **Resultado do Exercício consolidado** de setembro foi **1.492%** inferior ao de agosto.

O cenário demonstra ligeira piora da saúde financeira das Recuperandas no período, ainda que seja desconsiderado o valor de PDD, contabilizado na sede catarinense.

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

Evolução da Demonstração do Resultado Mensal



## 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 entre julho e setembro de 2021, bem como a projeção para os meses de outubro, novembro e dezembro de 2021.

| Período<br>Real/Projetado               | jul/21<br>Realizado | ago/21<br>Realizado | set/21<br>Realizado | out/21<br>Projetado | nov/21<br>Projetado | dez/21<br>Projetado |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. Saldo Inicial</b>                 | 758                 | 871                 | 2.065               | 3.791               | 4.308               | 1.680               |
| <b>(+) Total Entradas</b>               | <b>3.154</b>        | <b>3.714</b>        | <b>3.940</b>        | <b>3.508</b>        | <b>3.260</b>        | <b>3.323</b>        |
| (+) Clientes                            | 3.024               | 3.560               | 3.695               | 3.335               | 3.260               | 3.323               |
| (+) Jomhédica                           | 130                 | 154                 | 245                 | 172                 | -                   | -                   |
| <b>(-) Saídas Operacionais</b>          | <b>(2.618)</b>      | <b>(1.732)</b>      | <b>(2.961)</b>      | <b>(2.994)</b>      | <b>(5.875)</b>      | <b>(3.151)</b>      |
| (-) Fornecedores                        | (1.589)             | (664)               | (1.811)             | (1.792)             | (4.486)             | (1.761)             |
| (-) Pessoal                             | (266)               | (326)               | (274)               | (259)               | (388)               | (388)               |
| (-) Tributos/Parcelamentos              | (92)                | (124)               | (187)               | (166)               | (252)               | (254)               |
| (-) Despesas Gerais/Adm                 | (216)               | (229)               | (207)               | (242)               | (222)               | (222)               |
| (-) Despesas Vendas                     | (455)               | (389)               | (482)               | (536)               | (527)               | (527)               |
| <b>(-) Empréstimos e Financiamentos</b> | <b>(405)</b>        | <b>(701)</b>        | <b>(153)</b>        | <b>(7)</b>          | <b>(13)</b>         | <b>(13)</b>         |
| (-) Pgto Empréstimos (Principal)        | (364)               | (662)               | (144)               | -                   | -                   | -                   |
| (-) Pgto Empréstimos (Juros)            | (33)                | (30)                | -                   | -                   | -                   | -                   |
| (-) Despesas Financeiras                | (8)                 | (9)                 | (9)                 | (7)                 | (13)                | (13)                |
| <b>(-) Saídas não Operacionais</b>      | <b>(18)</b>         | <b>(87)</b>         | <b>900</b>          | <b>10</b>           | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| (-) Outras Despesas/Investimentos       | (17)                | (82)                | (9)                 | 10                  | 0                   | 0                   |
| (+/-) Aportes/Mutuos                    | (1)                 | (5)                 | 909                 | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>(-) Total Saídas</b>                 | <b>(3.041)</b>      | <b>(2.520)</b>      | <b>(2.214)</b>      | <b>(2.991)</b>      | <b>(5.888)</b>      | <b>(3.164)</b>      |
| <b>Variação</b>                         | <b>114</b>          | <b>1.194</b>        | <b>1.726</b>        | <b>517</b>          | <b>- 2.628</b>      | <b>159</b>          |
| <b>Saldo Final Caixa Disponível</b>     | <b>871</b>          | <b>2.065</b>        | <b>3.791</b>        | <b>4.308</b>        | <b>1.680</b>        | <b>1.839</b>        |

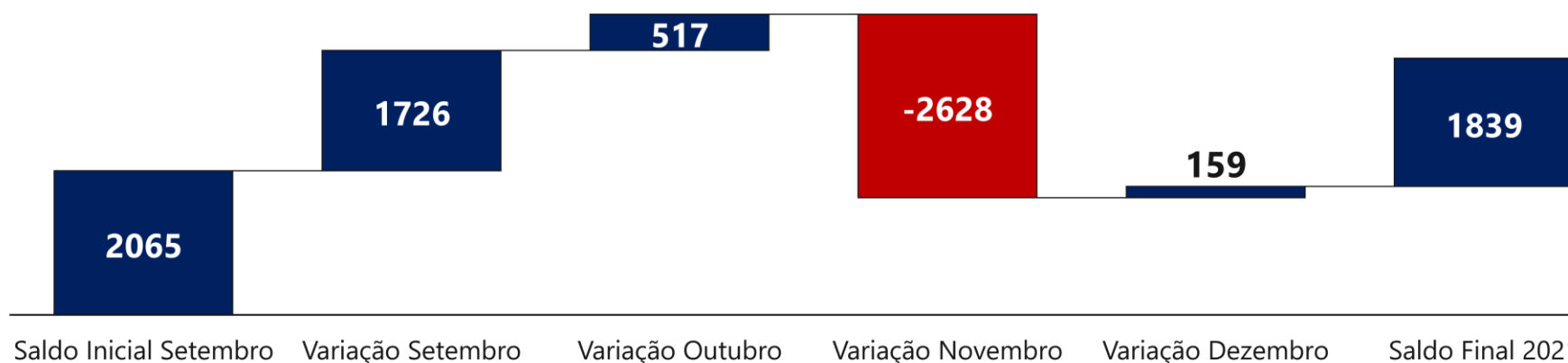
## 4.4 Análise Financeira – Demonstração de Fluxo de Caixa

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 agosto e setembro e das projeções para o último trimestre de 2021.

- Durante todas as competências, ainda que haja variação negativa em novembro, há expectativa de **saldo positivo no caixa** das Recuperandas;
- As saídas destinadas a **Fornecedores representam os maiores gastos** das Empresas, principalmente no mês de novembro, no qual projeta-se que seu saldo irá superar consideravelmente 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     | set/21     |
|------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| CCL - Capital Circulante Líquido (a)     | 41.393.462 | 44.258.036 | 37.527.318 | 37.755.473 | 36.540.764 |
| NCG - Necessidade de Capital de Giro (b) | 50.665.505 | 37.066.288 | 44.733.246 | 43.724.014 | 40.888.101 |
| Liquidez Corrente (c)                    | 2,06       | 2,80       | 2,28       | 2,18       | 2,11       |
| Liquidez Imediata (d)                    | 0,04       | 0,62       | 0,03       | 0,07       | 0,12       |
| Liquidez Seca (e)                        | 1,13       | 1,78       | 1,27       | 1,24       | 1,19       |
| Liquidez Geral (f)                       | 1,83       | 1,72       | 1,63       | 1,60       | 1,56       |
| Grau de endividamento (g)                | 0,53       | 0,56       | 0,59       | 0,60       | 0,62       |

### 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.

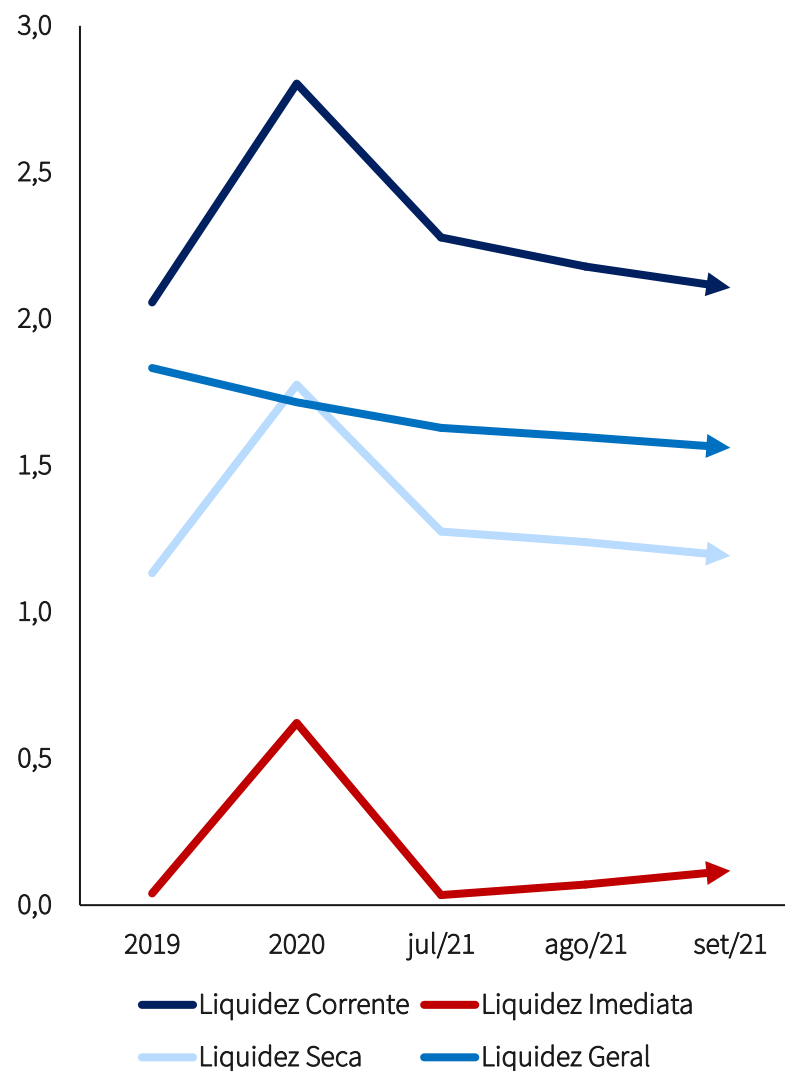
## 4.5 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

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 setembro de 2021.

Devido aos recebimentos de clientes havidos em setembro, a **Liquidez Imediata** apresentou melhora no mês, mas ainda está abaixo dos valores mínimos.



# 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](#).

Os [honorários](#) em favor da Administração Judicial foram fixados pelo juízo e o vencimento da primeira parcela se dará em 25/11/2021 .

Em setembro, verificou-se a existência de saldo considerável registrado sob a conta [Adiantamento de Distribuição de Lucros](#), cerca de R\$ 4.464.328,97, considerando os valores somados das sedes do Rio Grande do Sul e Santa Catarina. Quando verificados apenas os valores transacionados em 2021, a média mensal é de aproximadamente R\$ 207 mil.

Entretanto, é importante destacar que tais transações não se enquadram como [distribuição de lucros ou dividendos](#), conforme vedado pelo art. 6º-A da LRF até a [aprovação do plano de recuperação judicial](#).

Quanto aos débitos tributários, há R\$ 8.268.109,09 com exigibilidade suspensa conforme informações encaminhadas pelos representantes das Recuperandas. Complementarmente, não há valores inscritos em dívida ativa.

## 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: 30/09/2021

|                           | Ano 2020       | setembro, 2021 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| ATIVO                     | 52.948.531,50  | 48.449.035,74  |
| ATIVO CIRCULANTE          | 38.999.995,43  | 35.561.418,24  |
| Disponivel                | 5.847.117,68   | 1.226.774,15   |
| Caixa geral               | 3.420,46       | 1.670,45       |
| Banco conta movimento     | 193.279,79     | 533.080,48     |
| Aplicação financeira      | 5.650.417,43   | 692.023,22     |
| Duplicatas a Receber      | 10.809.643,33  | 7.891.154,64   |
| Clientes                  | 10.809.643,33  | 7.891.154,64   |
| Estoque geral             | 19.304.182,50  | 21.506.451,87  |
| Mercadoria em estoque     | 16.161.883,66  | 17.284.601,91  |
| Mercadoria em Consignação | 3.142.298,84   | 4.221.849,96   |
| Outros Créditos           | 3.039.051,92   | 4.937.037,58   |
| Adiantamentos             | 2.346.787,18   | 3.577.594,85   |
| Adto Fornecedores         | 597.535,33     | 1.052.236,96   |
| Adto Distribuição Lucros  | 1.740.843,85   | 2.477.655,86   |
| Adto Diversos             | 8.408,00       | 47.702,03      |
| Impostos a recuperar      | 665.839,29     | 872.729,18     |
| Impostos a recuperar      | 665.839,29     | 872.729,18     |
| Outros Créditos           | 26.425,45      | 486.713,55     |
| Medicaldeck               | 26.425,45      | 26.425,45      |
| Outros créditos           |                | 460.288,10     |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE      | 13.948.536,07  | 12.887.617,50  |
| Outros Créditos           | 11.188.109,21  | 10.515.500,82  |
| 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   | 4.179.037,09   |
| Outros                    | 132.791,99     | 199.193,96     |
| Investimentos             | 373.699,71     | 481.277,79     |
| Investimentos             | 373.699,71     | 481.277,79     |
| Imobilizado               | 2.386.727,15   | 1.890.838,89   |
| Imobilizado               | 5.778.109,37   | 5.503.156,61   |
| (-) Depreciação           | (3.391.382,22) | (3.612.317,72) |

MARCOS ANTONIO CASTILHOS  
SOARES:18473024087  
Assinado de forma digital por  
MARCOS ANTONIO CASTILHOS  
SOARES:18473024087  
Dados: 2021.10.13 16:24:08 -03'00'

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

MAURO AUGUSTO CATTELAN DOS SANTOS:33081972000  
Assinado de forma digital por  
MAURO AUGUSTO CATTELAN DOS  
SANTOS:33081972000  
Dados: 2021.10.13 16:25:13 -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: 30/09/2021

|                                            | Ano 2020             | setembro, 2021       |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>PASSIVO</b>                             | <b>52.948.531,50</b> | <b>48.449.035,74</b> |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                  | <b>17.513.813,51</b> | <b>20.909.343,04</b> |
| <b>Fornecedores e Credores</b>             | <b>8.008.978,23</b>  | <b>11.435.574,90</b> |
| Fornecedores Nacionais                     | 8.008.978,23         | 11.435.574,90        |
| Fornecedores Internacionais                | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Empréstimos/Financiamentos</b>          | <b>7.609.326,75</b>  | <b>7.578.948,56</b>  |
| Instituições financeiras                   | 7.609.326,75         | 7.578.948,56         |
| <b>Obrigações trabalhistas</b>             | <b>240.264,98</b>    | <b>355.760,22</b>    |
| Salários                                   | 200.004,30           | 298.388,71           |
| Encargos                                   | 40.260,68            | 57.371,51            |
| <b>Impostos a contribuições a recolher</b> | <b>77.449,07</b>     | <b>88.690,07</b>     |
| Impostos e Contribuições a recolher        | 77.449,07            | 88.690,07            |
| <b>Outras obrigações a pagar</b>           | <b>1.577.794,48</b>  | <b>1.450.369,29</b>  |
| Outras Obrigações a pagar                  | 1.577.794,48         | 1.450.369,29         |
| <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>              | <b>20.516.962,78</b> | <b>17.061.191,49</b> |
| <b>Empréstimos   Financiamentos</b>        | <b>20.516.962,78</b> | <b>17.061.191,49</b> |
| 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         | 8.526.995,42         |
| <b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>                  | <b>14.917.755,21</b> | <b>10.478.501,21</b> |
| <b>Capital social</b>                      | <b>14.917.755,21</b> | <b>10.478.501,21</b> |
| 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)       | (4.439.254,00)       |

MARCOS ANTONIO  
CASTILHOS  
SOARES:18473024087

Assinado de forma digital por  
MARCOS ANTONIO CASTILHOS  
SOARES:18473024087  
Dados: 2021.10.13 16:24:24 -03'00'

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

MAURO AUGUSTO  
CATTELAN DOS  
SANTOS:33081972000

Assinado de forma digital por  
MAURO AUGUSTO CATTELAN DOS  
SANTOS:33081972000  
Dados: 2021.10.13 16:25:29 -03'00'

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

**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 Setembro 2021

|                                                      |                       |                |
|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|
| <b>RECEITA BRUTA OPERACIONAL</b>                     | <b>16.669.757,87</b>  | <b>100,00%</b> |
| Receita de Vendas                                    | 16.363.550,47         | 98,16%         |
| Receita de Serviços                                  | 306.207,40            | 1,84%          |
| <b>(-) Deduções das vendas Deduções das receitas</b> | <b>(1.362.251,94)</b> | <b>-8,17%</b>  |
| (-) Devolução de Vendas                              | (567.318,08)          | -3,40%         |
| (-) ICMS s/ Vendas                                   | (583.465,54)          | -3,50%         |
| (-) PIS                                              | (34.043,94)           | -0,20%         |
| (-) COFINS                                           | (156.803,44)          | -0,94%         |
| (-) ISSQN S/ Serviços                                | (6.051,55)            | -0,04%         |
| (-) IPI s/ Vendas                                    | (14.569,39)           |                |
| <b>RECEITA LIQUIDA OPERACIONAL</b>                   | <b>15.307.505,93</b>  | <b>91,83%</b>  |
| (-) CMV                                              | (12.232.277,21)       | -73,38%        |
| <b>LUCRO BRUTO</b>                                   | <b>3.075.228,72</b>   | <b>18,45%</b>  |
| <b>Despesas Operacionais</b>                         | <b>(5.729.994,01)</b> | <b>-34,37%</b> |
| Despesas de Pessoal                                  | (1.871.640,86)        | -11,23%        |
| Despesa Administrativa                               | (1.961.496,83)        | -11,77%        |
| Despesas Comercial                                   | (1.895.731,50)        | -11,37%        |
| Despesas Indedutíveis                                | (1.124,82)            | -0,01%         |
| <b>Outras despesas/receitas operacionais</b>         | <b>183.151,56</b>     | <b>1,10%</b>   |
| Outras despesas/receitas operacionais                | 183.151,56            |                |
| <b>Outras despesas/receitas Não operacionais</b>     | <b>(44.388,87)</b>    | <b>-0,27%</b>  |
| Outras despesas/receitas Não operacionais            | (44.388,87)           |                |
| <b>LUCRO OPERACIONAL</b>                             | <b>(2.516.002,60)</b> | <b>-15,09%</b> |
| <b>Resultado Financeiro</b>                          | <b>(1.923.251,40)</b> | <b>-11,54%</b> |
| (+) Receita Financeira                               | 42.441,63             | 0,25%          |
| (-) Despesa Financeira                               | (1.965.693,03)        | -11,79%        |
| <b>Resultado antes do IR/ CS</b>                     | <b>(4.439.254,00)</b> | <b>-26,63%</b> |
| <b>Impostos (CSLL - IRPJ)</b>                        | <b>0,00</b>           | <b>0,00%</b>   |
| Prov. Imposto de Renda                               | 0,00                  | 0,00%          |
| Prov. Contrib. Social                                | 0,00                  | 0,00%          |
| <b>Lucro/(Prejuízo)</b>                              | <b>(4.439.254,00)</b> | <b>-26,63%</b> |

Reconheço a exatidão da presente demonstração do Resultado do Exercício.

Porto Alegre - RS, 30 de setembro 2021.

MARCOS ANTONIO  
CASTILHOS  
SOARES:18473024087  
Assinado de forma digital por  
MARCOS ANTONIO CASTILHOS  
SOARES:18473024087  
Dados: 2021.10.13 16:24:41  
-03'00'

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

MAURO AUGUSTO  
CATTELAN DOS  
SANTOS:33081972000  
Assinado de forma digital por  
MAURO AUGUSTO CATTELAN  
DOS SANTOS:33081972000  
Dados: 2021.10.13 16:25:55  
-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 Aguias, 340 - Cidade Universitaria Pedra Branca

Município de Palhoça | SC

Período: de Janeiro até Setembro 2021

**Balanco Patrimonial**

Levantado em: 30/09/2021

|                             | 2020                 | 09/2021              |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ATIVO</b>                | <b>30.021.340,34</b> | <b>34.412.925,15</b> |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>     | <b>29.798.083,64</b> | <b>34.013.025,85</b> |
| <b>Disponivel</b>           | <b>9.388.888,94</b>  | <b>2.645.096,99</b>  |
| Caixa geral                 | 3.615,84             | 1.644,30             |
| Banco conta movimento       | 243.371,48           | 2.643.452,69         |
| Aplic. Financeira           | 9.141.901,62         | 0,00                 |
| <b>Duplicatas a Receber</b> | <b>6.027.000,34</b>  | <b>6.588.122,91</b>  |
| Clientes                    | 6.027.000,34         | 6.588.122,91         |
| <b>Estoque Geral</b>        | <b>5.932.510,13</b>  | <b>8.731.728,39</b>  |
| Estoque                     | 5.781.799,88         | 9.005.971,32         |
| (+/-) Estoque a Realizar    | 150.710,25           | (274.242,93)         |
| <b>Outros Créditos</b>      | <b>8.449.684,23</b>  | <b>16.048.077,56</b> |
| Outros créditos             |                      | 353.579,70           |
| Jomhedica Norte             | 7.447.493,15         | 8.527.324,59         |
| <b>Adiantamentos</b>        | <b>988.360,89</b>    | <b>7.115.860,42</b>  |
| Adto Fornecedores           | 124.360,89           | 5.096.875,98         |
| Adto Distrib Lucros         | 864.000,00           | 1.986.673,11         |
| Adto Funcionários           |                      | 32.311,33            |
| <b>Impostos a Recuperar</b> | <b>13.830,19</b>     | <b>51.312,85</b>     |
| Impostos a recuperar        | 13.830,19            | 51.312,85            |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b> | <b>223.256,70</b>    | <b>399.899,30</b>    |
| <b>Investimentos</b>        | <b>70.716,09</b>     | <b>266.926,75</b>    |
| Investimentos               | 69.007,57            | 69.007,57            |
| Outros créditos             | 1.708,52             | 197.919,18           |
| <b>Imobilizado</b>          | <b>152.540,61</b>    | <b>132.972,55</b>    |
| Imobilizado                 | 199.213,01           | 199.213,01           |
| (-) Depreciação             | -                    | (66.240,46)          |

MARCOS ANTONIO  
CASTILHOS  
SOARES:1847302408  
7

Assinado de forma digital por  
MARCOS ANTONIO CASTILHOS  
SOARES:18473024087  
Dados: 2021.10.15 11:32:40  
-03'00'

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

MAURO AUGUSTO  
CATTELAN DOS  
SANTOS:330819720  
00

Assinado de forma digital por  
MAURO AUGUSTO CATTELAN  
DOS SANTOS:33081972000  
Dados: 2021.10.15 11:28:56  
-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 Aguias, 340 - Cidade Universitaria Pedra Branca  
Município de Palhoça | SC  
Período: de Janeiro até Agosto 2021

|                                           | 2020                 | 09/2021              |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>PASSIVO</b>                            | <b>30.021.340,34</b> | <b>34.412.925,15</b> |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                 | <b>7.026.229,29</b>  | <b>12.124.337,85</b> |
| <b>Fornecedores e Credores</b>            | <b>5.805.830,34</b>  | <b>10.563.383,09</b> |
| Fornecedores Nacionais                    | 5.477.633,34         | 10.065.622,44        |
| Fornecedores Serviços                     | 94.312,50            | 308.816,00           |
| Fornecedores Diversos                     | 233.884,50           | 188.944,65           |
| <b>Obrigações trabalhistas</b>            | <b>86.464,31</b>     | <b>150.343,99</b>    |
| Salários                                  | 74.791,70            | 118.236,79           |
| Encargos                                  | 11.672,61            | 32.107,20            |
| <b>Impostos a contribuições a recolhe</b> | <b>205.251,35</b>    | <b>21.514,83</b>     |
| Impostos e Contribuições a recolh         | 205.251,35           | 21.514,83            |
| <b>Outras obrigações a pagar</b>          | <b>928.683,29</b>    | <b>1.389.095,94</b>  |
| Adiantamentos a Clientes                  | 125.077,40           | 278.828,02           |
| Outros débitos                            | 368.674,27           | 470.008,70           |
| Empréstimos                               | 434.931,62           | 640.259,22           |
| <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>             | <b>1.571.428,57</b>  | <b>1.238.095,24</b>  |
| <b>Empréstimos   Financiamentos</b>       | <b>1.571.428,57</b>  | <b>1.238.095,24</b>  |
| Nacionais                                 | 1.571.428,57         | 1.238.095,24         |
| <b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>                 | <b>21.423.682,48</b> | <b>21.050.492,06</b> |
| <b>Capital social</b>                     | <b>21.423.682,48</b> | <b>21.050.492,06</b> |
| 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         | (373.190,42)         |

MARCOS ANTONIO  
CASTILHOS  
SOARES:1847302408  
7

Assinado de forma digital por  
MARCOS ANTONIO CASTILHOS  
SOARES:18473024087  
Dados: 2021.10.15 11:32:58  
-03'00'

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

MAURO AUGUSTO  
CATTELAN DOS  
SANTOS:33081972000

Assinado de forma digital por  
MAURO AUGUSTO CATTELAN  
DOS SANTOS:33081972000  
Dados: 2021.10.15 11:29:18  
-03'00'

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

## 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 Setembro de 2021

|                                              |                       |               |
|----------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| <b>RECEITA BRUTA OPERACIONAL</b>             | <b>14.060.146,10</b>  | <b>100,0%</b> |
| Receita de Vendas                            | 14.014.695,59         | 99,7%         |
| Receita de Serviços                          | 45.450,51             | 0,3%          |
| Outras Receitas                              | 0,00                  | 0,0%          |
| <b>(-) Deduções das vendas</b>               | <b>(933.774,98)</b>   | <b>-6,6%</b>  |
| (-) Devolução de Vendas                      | (353.519)             | -2,5%         |
| (-) ICMS s/ Vendas                           | (451.718,52)          | -3,2%         |
| (-) IPI s/Vendas                             | (6.342,08)            | 0,0%          |
| (-) PIS                                      | (21.554,83)           | -0,2%         |
| (-) COFINS                                   | (99.283,11)           | -0,7%         |
| (-) ISSQN S/ Serviços                        | (1.357,52)            | 0,0%          |
| <b>RECEITA LIQUIDA OPERACIONAL</b>           | <b>13.126.371,12</b>  | <b>93,4%</b>  |
| <b>(-) CMV</b>                               | <b>(8.700.869,59)</b> | <b>-61,9%</b> |
| <b>RESULTADO LIQUIDO</b>                     | <b>4.425.501,53</b>   | <b>31,5%</b>  |
| <b>Despesas Operacionais</b>                 | <b>(4.724.516,84)</b> | <b>-33,6%</b> |
| Despesas de Pessoal                          | (625.490,53)          | -4,4%         |
| Despesas Administrativas                     | (2.097.609,42)        | -14,9%        |
| Despesas Comerciais                          | (2.001.416,89)        | -14,2%        |
| Despesas Tributárias                         | 0,00                  | 0,0%          |
| <b>LUCRO OPERACIONAL</b>                     | <b>(299.015,31)</b>   | <b>-2,1%</b>  |
| <b>Resultado Financeiro</b>                  | <b>(146.744,96)</b>   | <b>-1,0%</b>  |
| (+) Receita Financeira                       | 43.713,39             | 0,3%          |
| (-) Despesa Financeira                       | (190.458,35)          | -1,4%         |
| <b>Outras Receitas/despesas operacionais</b> | <b>72.569,85</b>      | <b>0,5%</b>   |
| Outras Receitas/despesas operacionais        | 72.569,85             | 0,5%          |
| <b>Resultado antes do IR/ CS</b>             | <b>(373.190,42)</b>   | <b>-2,7%</b>  |
| <b>Impostos (CSLL - IRPJ)</b>                | <b>0,00</b>           | <b>0,0%</b>   |
| Prov. Imposto de Renda                       | 0,00                  | 0,0%          |
| Prov. Contrib. Social                        | 0,00                  | 0,0%          |
| <b>Lucro/(Prejuízo)</b>                      | <b>(373.190,42)</b>   | <b>-2,7%</b>  |

Reconheço a exatidão da presente demonstração do Resultado do Exercício.

Palhoça, SC 30 de Setembro de 2021

MARCOS ANTONIO  
CASTILHOS  
SOARES:18473024087

Assinado de forma digital por  
MARCOS ANTONIO CASTILHOS  
SOARES:18473024087  
Dados: 2021.10.15 11:33:35 -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: 2021.10.15 11:32:12  
-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

