

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

Dezembro 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
3.4. Etapa Administrativa de Verificação de Créditos.....	26
4. Análise Econômico-Financeira.....	27
5. Informações Adicionais.....	39
6. Glossário.....	44
7. Anexos.....	46

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 14 de dezembro 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**.



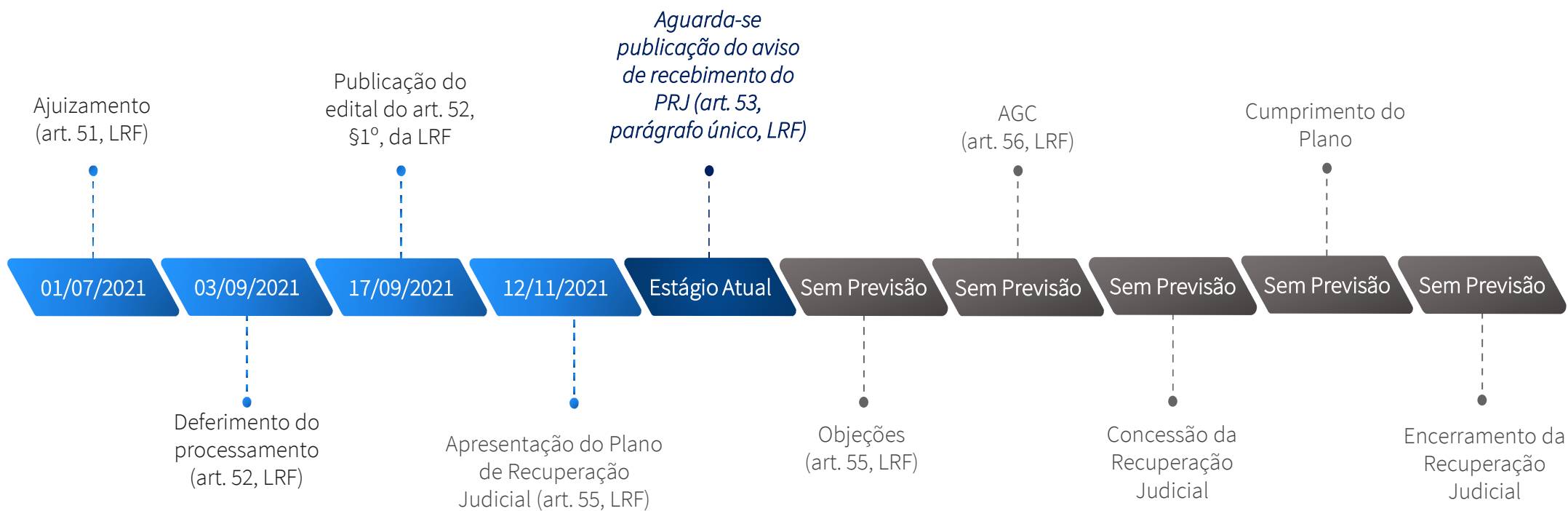
1.2 Recomendação CNJ

	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	27
2.2.5.1	Ativo (descrição / evolução)	Sim	29
2.2.5.2	Passivo	Sim	31
2.2.5.2.1	Extraconcursal	Sim	25
2.2.5.2.1.1	Fiscal	Sim	31
2.2.5.2.1.1.1	Contingência	Sim	41
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	41
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	40
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	33
2.2.6.1	Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado)	Sim	37
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

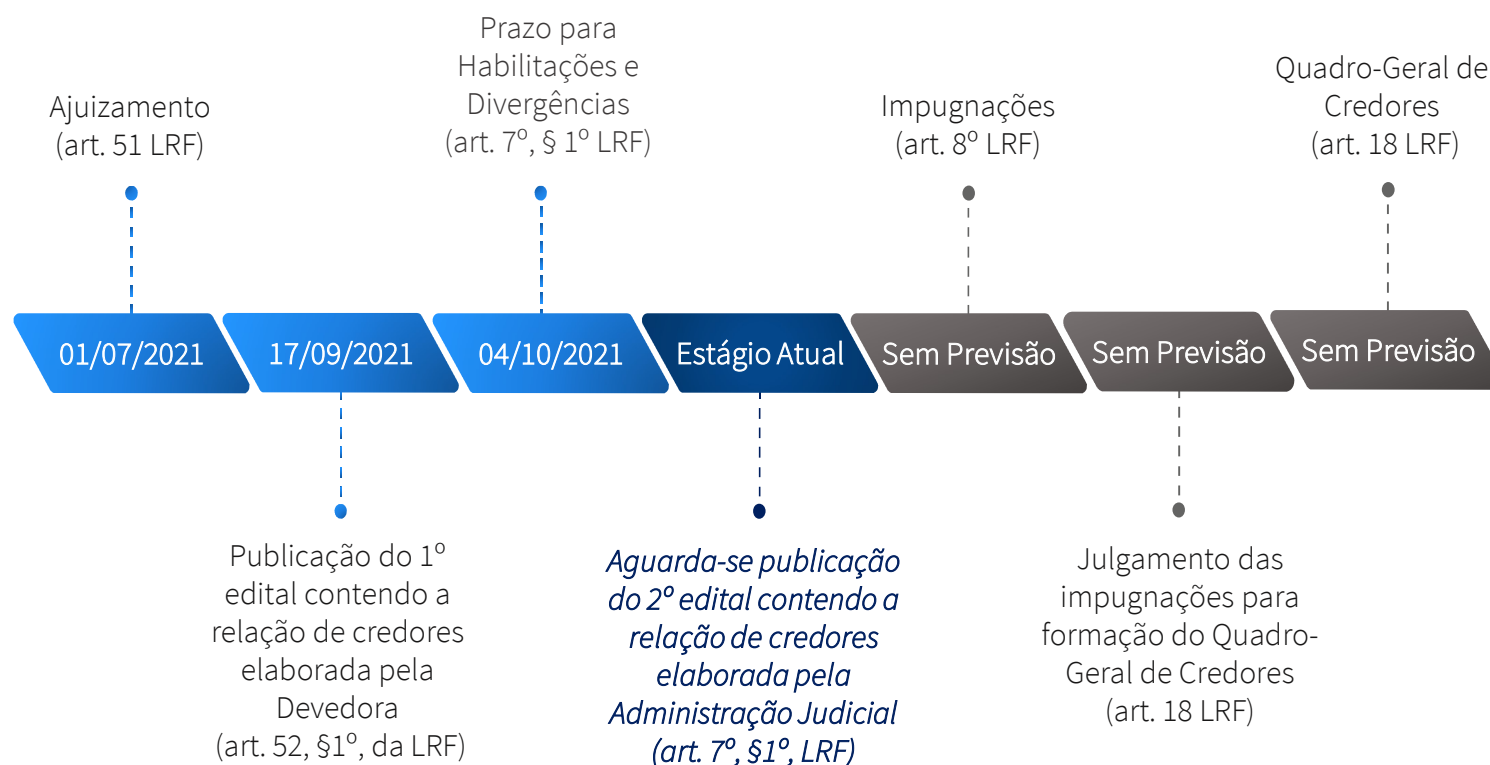
1.3 Cronograma Processual

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 dos mais recentes **eventos relevantes** que tomaram lugar no processo de Recuperação Judicial:

Data do Evento	Conteúdo	Autos
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.	Evento 116
03/11/2021	Manifestação da Fazenda Pública – União afirmando que o passivo tributário das Recuperandas está em situação regular.	Evento 118
07/11/2021	Manifestação da Administração Judicial abarcando (i.) documentação complementar apresentada pelas Recuperandas; (ii.) calendário referente à fase administrativa de verificação de créditos; (iii.) pedido de envio de ofício à JUCESC; (iv.) pedido de certificação da Fazenda Estadual de Santa Catarina e da Fazenda Municipal de Palhoça/SC; (v.) recursos em trâmite; (vi.) criação de incidente própria para apresentação dos relatórios de atividades; (vii.) pedido das Recuperandas requerendo a reconsideração do pleito de suspensão da publicidade de protestos e restrições de crédito; e (viii.) cadastro de credores interessados.	Evento 120
12/11/2021	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial pelas Recuperandas.	Evento 124
16/11/2021	Parecer do Ministério Público.	Evento 126
17/11/2021	Decisão indeferindo o pleito das Recuperandas de reconsideração relativo à publicidade de protestos e restrições de crédito.	Evento 128
21/11/2021	Petição da Administração Judicial que, dentre outros aspectos, apresenta o resultado da fase administrativa de verificação de créditos. Apresentado o Relatório de Verificação de Crédito e a minuta de edital conjunto dos arts. 7º, § 2º, e 53, parágrafo único, da LRF.	Evento 136

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

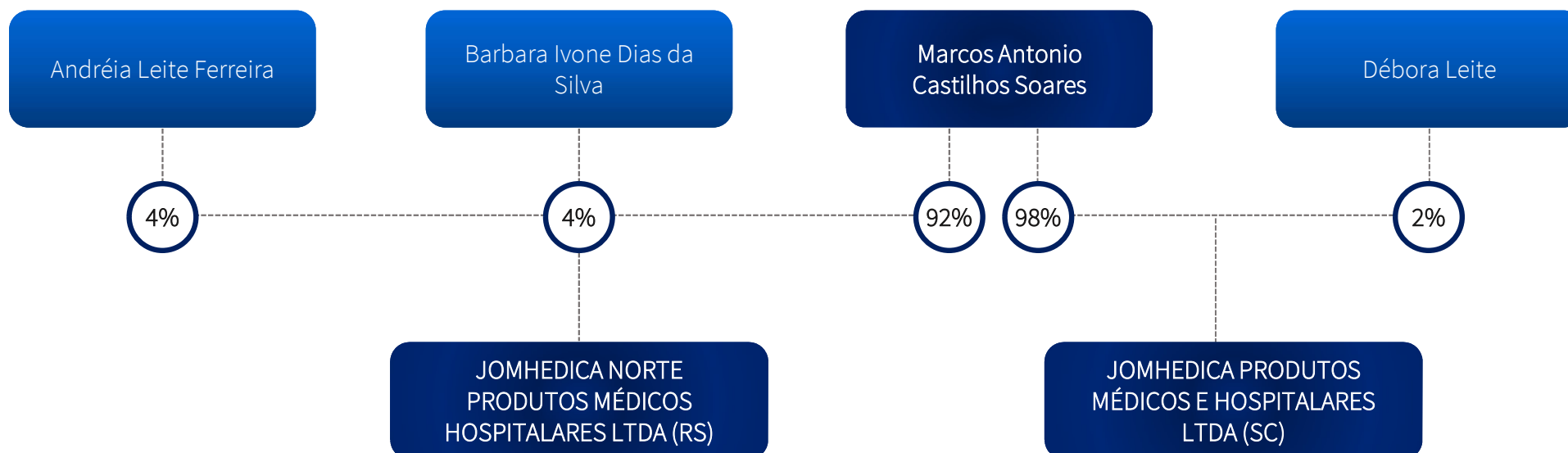
2.1 Histórico da Jomhédica



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

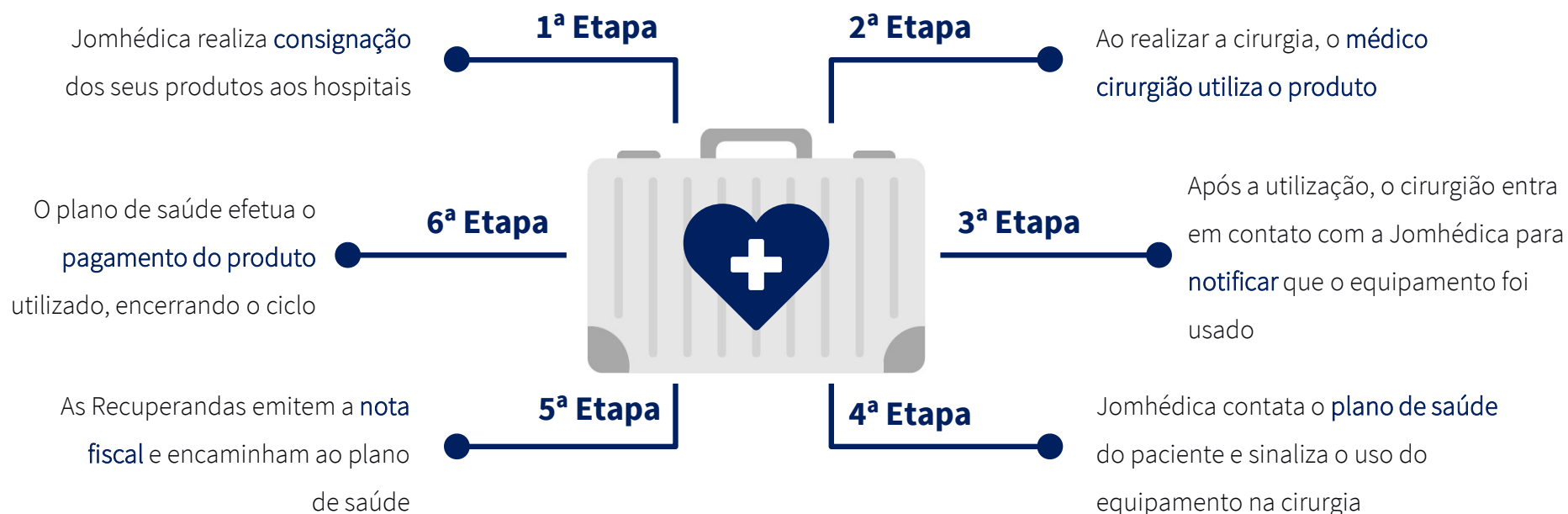
2.2 Grupo Jomhédica - Atividades

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. Angelica, que **todas as questões financeiras e contábeis estão centralizadas na unidade de Porto Alegre**.

2.2 Grupo Jomhédica - Análise Setorial

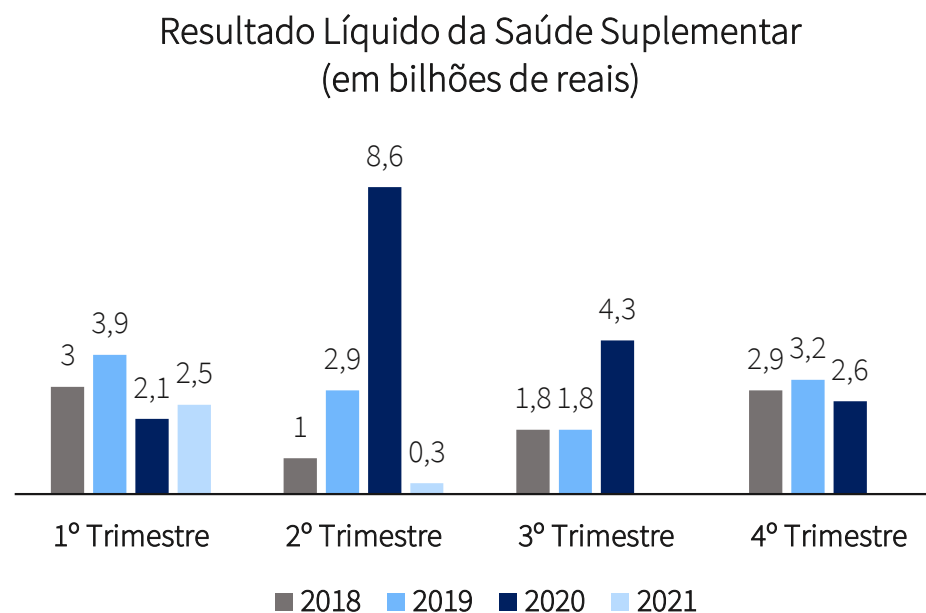
A Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS) reajustou os valores dos planos de saúde individuais e familiares em meados de julho de 2021. Pela primeira vez desde sua criação, em 2020, **o reajuste foi negativo: a queda é de 8,19% e é válida até abril de 2022.**

A justificativa da ANS para o índice negativo foi refletir a queda da demanda por serviços que ocorre em meio ao isolamento social decorrente da pandemia de covid-19. Demonstrando que, **em 2020, houve uma queda de 25,1% no número de consultas, de 14,6% nos exames e de 15,6% nas internações.**

A decisão não se aplica aos planos coletivos, sejam empresariais ou por adesão. **Ela incide apenas nas mensalidades dos contratos individuais e familiares firmados a partir de janeiro de 1999.**

São aproximadamente **8,1 milhões de beneficiários**, o que corresponde a cerca de **17% do mercado de saúde suplementar (atividade que envolve a operação de planos e seguros privados de assistência médica à saúde)**. Para planos adquiridos antes de janeiro de 1999, mantidos por quatro operadoras, foram definidos os seguintes percentuais: -7,83% para Amil e -7,24% para Bradesco, Sulamérica e Itaúseg.

Conforme dados retirados do Painel Contábil da Saúde Suplementar elaborado pela ANS, considerando apenas o segmento médico-hospitalar no qual a Jomhédica está inserida, o lucro dos planos de saúde aumentou consideravelmente no ano de 2020, como é observado no gráfico a seguir:



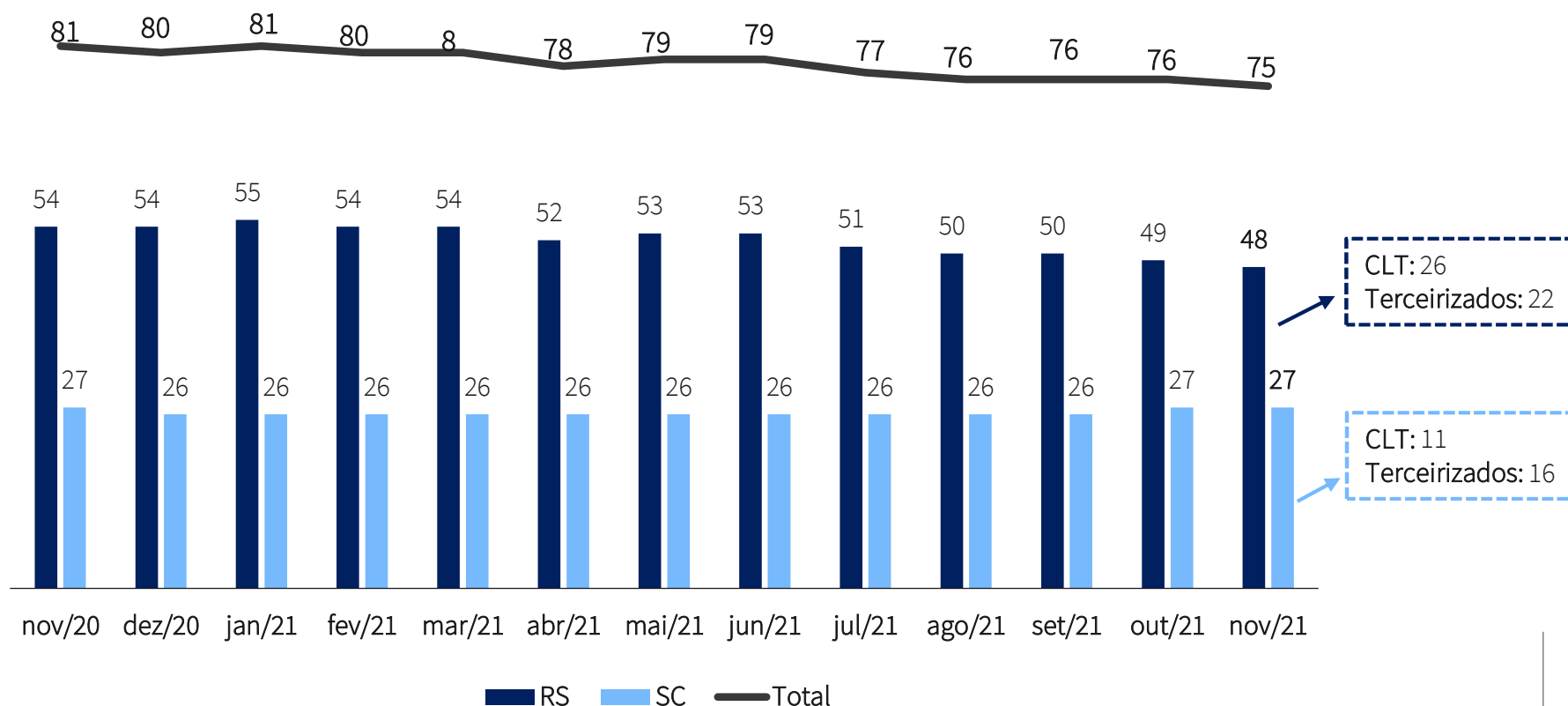
Tais dados são relevantes para as Recuperandas, tendo em vista que os planos de saúde são responsáveis por quase todo o faturamento das Devedoras.

*Fonte: Painel Contábil da Saúde Suplementar (ANS)

<https://agenciabrasil.ebc.com.br/saude/noticia/2021-07/planos-de-saude-individuais-terao-reajuste-negativo-pela-1a-vez>.

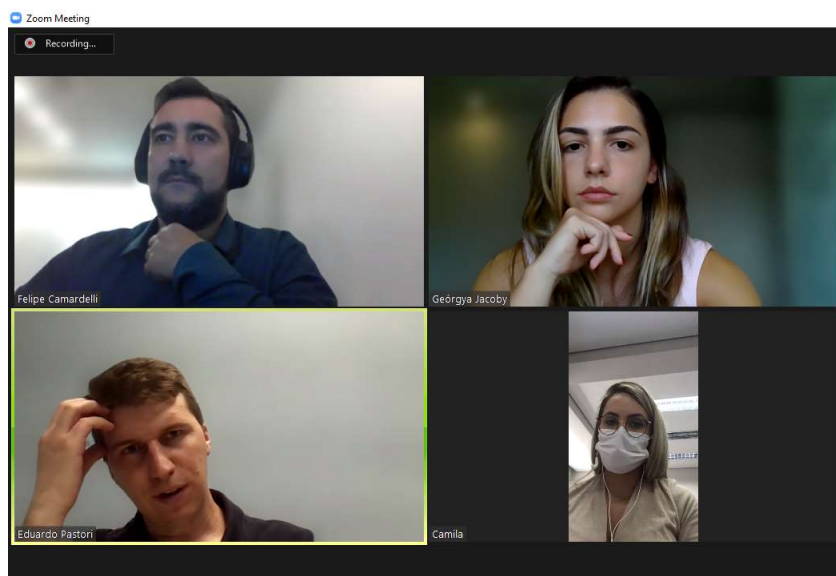
2.3 Quadro Funcional

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 **15 de dezembro de 2021**, a Administração Judicial realizou reunião virtual com os representantes das Recuperandas, Sr. Eduardo Pastori (*controller*) e Sra. Camila Espelocin (Cesar Peres e Dulac Muller Advocacia Empresarial), de modo a inteirar-se do andamento das atividades empresariais durante o mês de novembro de 2021. Segue imagem da reunião havida:



O encontro teve início com o apontamento do **mês de novembro** como aquele com o **maior faturamento no ano**, salientando que tal resultado se deve, majoritariamente, ao cadastro de produtos em planos de saúde.

O representante das Recuperandas referiu que, embora a alta do dólar deva refletir na margem empregada em alguns produtos da marca *Panther*, tal situação não se mostra preocupante no momento, em virtude dos **estoques já internalizados com menor cotação da moeda estrangeira**, o que permite a **manutenção da margem de contribuição a níveis satisfatórios**.

No entanto, salientou que tal margem pode ser impactada em meados de **março de 2022, quando ocorrerá reposição dos estoques**, ocasião em que não se pode projetar a cotação do dólar. Portanto, caso esteja a níveis superiores ao atual, a margem de contribuição reduzirá.

Questionado pelo representante da Administração Judicial sobre o saldo de cerca de R\$ 28 milhões em estoques, o Sr. Eduardo Pastori clarificou que 50% do valor está alocado nos hospitais de forma consignada e a outra metade encontra-se nas instalações das sedes da Recuperanda.

Quanto à importância **da UNIMED** para o faturamento da Empresa, o representante da Recuperanda afirmou que representa, aproximadamente, 50% do seu total.

2.4 Reunião com a Administração

No mais, discorreu acerca da importância do cadastramento do *kit* de cirurgia bariátrica, sustentando que, caso bem-sucedido, deve aumentar a representatividade do plano de saúde supramencionado.

No que tange aos **valores transacionados entre a Jomhédica gaúcha e a catarinense**, o Sr. Eduardo esclareceu que se deve à manutenção dos níveis de caixa entre as duas Empresas.

Salientou que funciona a partir de uma conta corrente compartilhada, não havendo contratos de mútuo celebrados para tal operação.

Em relação à **questão tributária**, quando questionado sobre o adimplemento das parcelas dos débitos tributários com a Fazenda gaúcha, o representante da Recuperanda afirmou que está acontecendo tempestivamente e não há parcelas em atraso.

Tal informação foi corroborada por meio das CND's disponibilizadas pelos representantes das Recuperandas.

No que concerne à Demonstração do Resultado do Exercício, esclareceu a composição da conta **“Outras Receitas”**: se trata de aluguel de equipamentos em Santa Catarina na monta de cerca de R\$ 150 mil, bem como de bonificações de produtos.

No que diz respeito ao **faturamento no mês de dezembro**, o representante da Recuperanda apresentou expectativa de um resultado semelhante àquele obtido no mês de novembro.

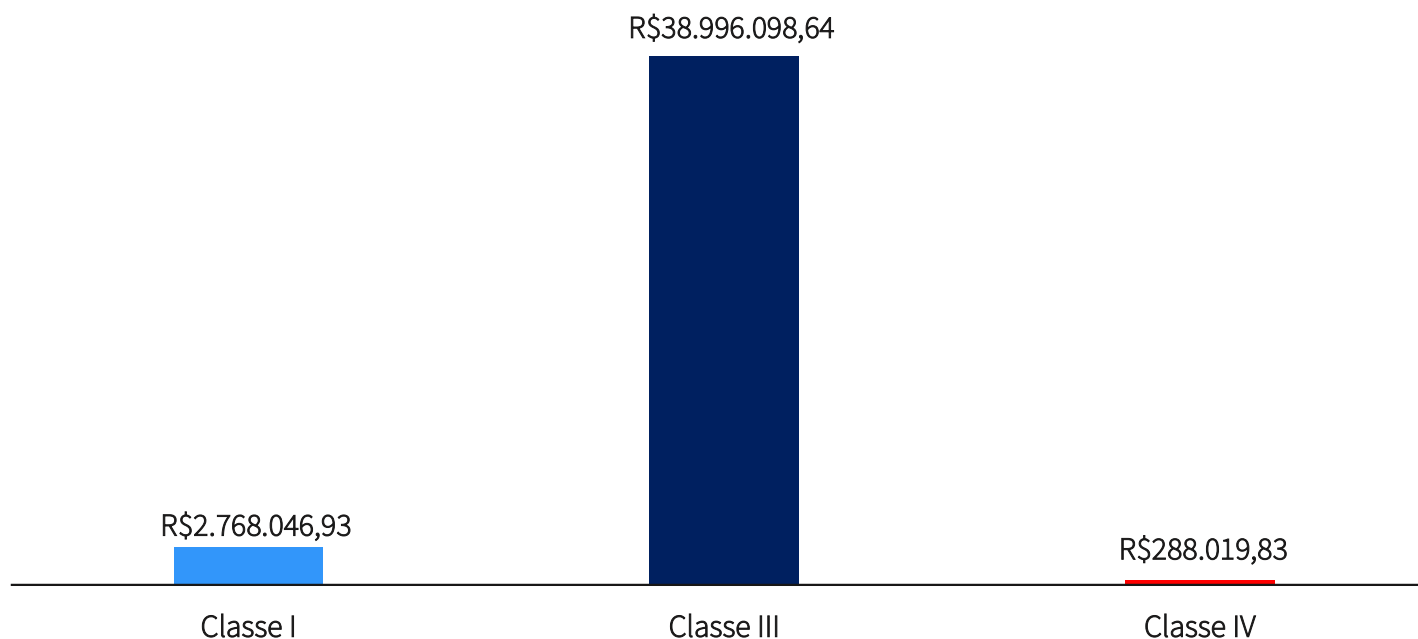


RELATÓRIO DE ATIVIDADES

3. CRÉDITOS

- 3.1. Créditos por Classe
- 3.2. Perfil dos Credores
- 3.3. Extraconcursais
- 3.4. Etapa Administrativa de Verificação de Créditos

3.1 Créditos por Classe - Consolidado



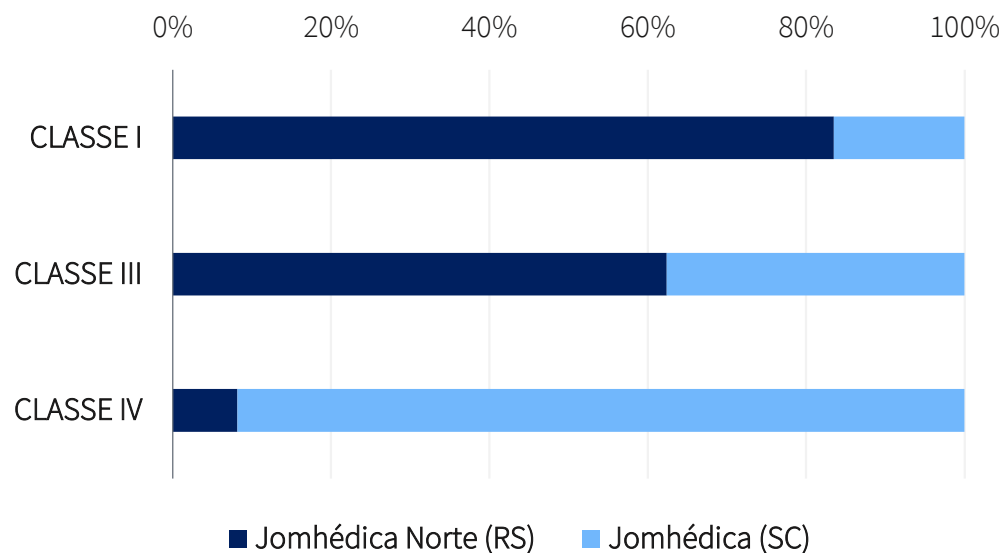
O passivo total sujeito à Recuperação Judicial corresponde a **R\$ 42.052.165,40**, divididos entre **84 credores**, sendo sua maior monta classificada na Classe III – Créditos Quirografários..

A lista de credores das Recuperandas é composta pela **Classe I – Créditos Trabalhistas (6,58%)**, **Classe III – Créditos Quirografários (92,73%)** e pela **Classe IV – Créditos ME/EPP (0,68%)**.

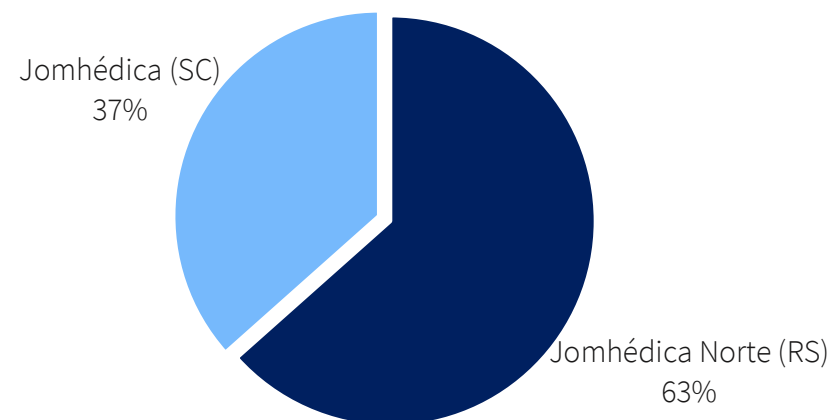
3.1 Créditos por Classe – Por Recuperanda

RECUPERANDA	CLASSE I	CLASSE III	CLASSE IV	TOTAL
Jomhedica Norte Produtos Médicos Hospitalares LTDA	R\$ 2.311.390,48	R\$ 24.335.377,94	R\$ 23.610,83	R\$ 26.670.379,25
Jomhedica Produtos Médicos e Hospitalares LTDA	R\$ 456.656,45	R\$ 14.660.720,70	R\$ 264.409,00	R\$ 15.381.786,15
TOTAL	R\$ 2.768.046,93	R\$ 38.996.098,64	R\$ 288.019,83	R\$ 42.052.165,40

Composição das Classes por Devedora

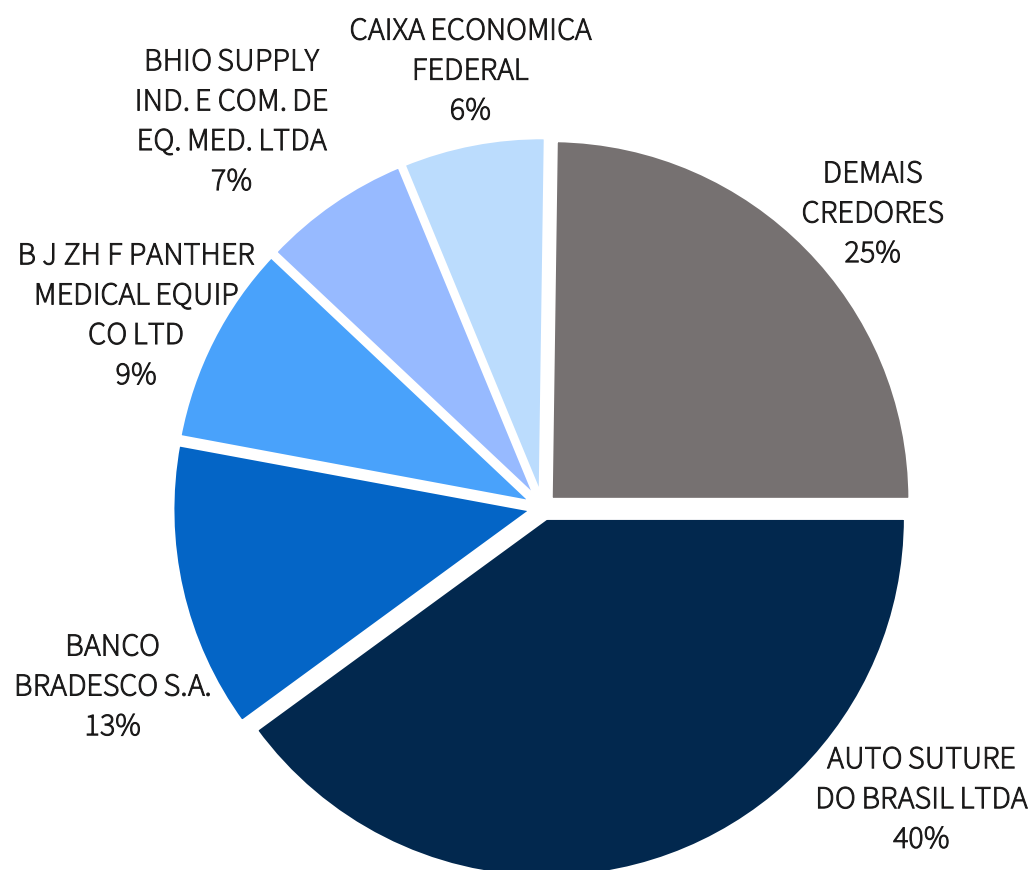


Créditos Totais por Devedora



*Os valores contidos nesta página estão baseados no edital do art. 7º, §2º da LRF.

3.2 Perfil dos Credores – Consolidado



O gráfico ao lado apresenta os **cinco principais credores** deste processo de Recuperação Judicial. Verifica-se que o montante devido a eles representa cerca de 75% do passivo concursal.

Adicionalmente, observa-se que os principais créditos dizem respeito a **fornecedores** e dívidas com **instituições financeiras**.

3.3 Créditos Extraconcursais

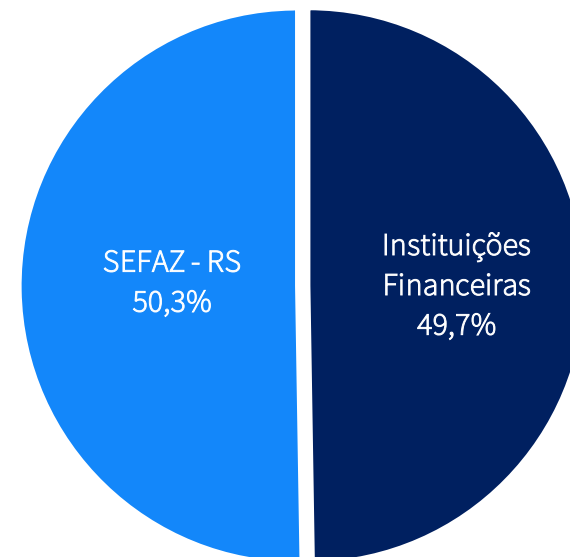
Na documentação carreada aos autos do procedimento recuperatório, as Recuperandas apontaram dívida oriunda de **empréstimo e/ou financiamento** no valor de R\$ 1.864.480,32, dentre os créditos extraconcursais. No entanto, após a etapa administrativa de verificação de créditos, constatou-se a monta de R\$ 3.607.242,45 devidos a instituições financeiras e não sujeitos aos efeitos do procedimento recuperatório.

No que se refere aos tributos, as Empresas também indicaram dívida ativa administrativa junto ao SEFAZ-RS no valor de R\$ 3.644.338,34.

A **totalidade de créditos extraconcursais** indicados, cerca de R\$ 7.251.580,79, está atada unicamente à **Jomhédica Norte**, não havendo quaisquer valores atrelados à Jomhédica catarinense.

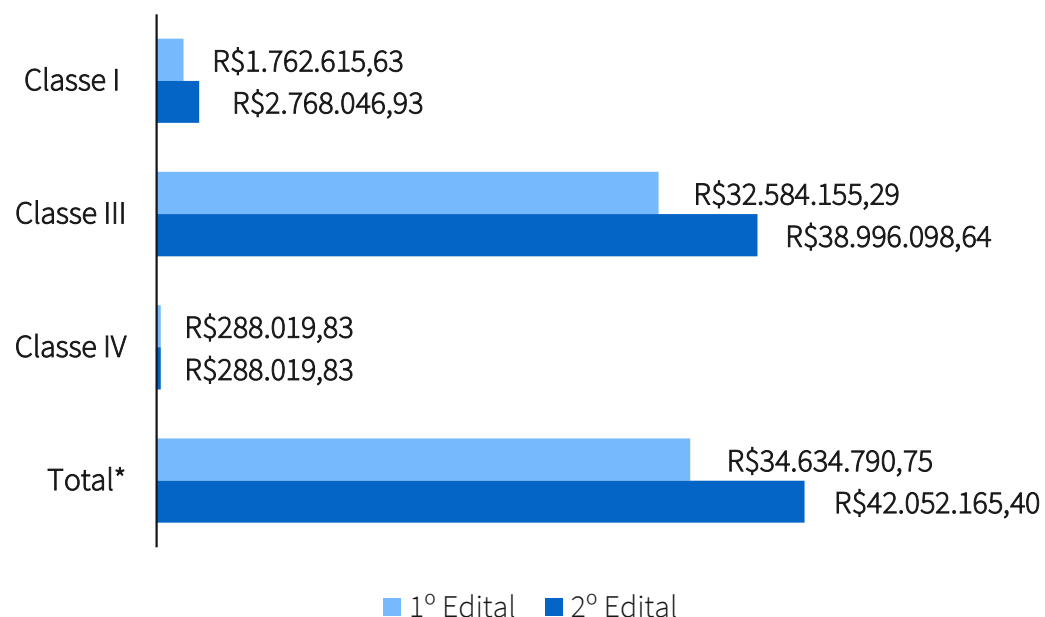
Adicionalmente, esta equipe técnica realizou pesquisa nos sistemas da **PGFN** (Procuradoria Geral da Fazenda Nacional) e não encontrou inscrições em dívida ativa em nome de qualquer das Recuperandas.

Créditos Extraconcursais - Jomhédica Norte (RS)



3.4 Etapa Administrativa de Verificação de Créditos

1º Edital x 2º Edital



	1º Edital	2º Edital	Δ
Classe I	R\$ 1.762.615,63	R\$ 2.768.046,93	57%
Classe III	R\$ 32.584.155,29	R\$ 38.996.098,64	20%
Classe IV	R\$ 288.019,83	R\$ 288.019,83	0%
Extraconcursal	R\$ 1.864.480,32	R\$ 3.607.242,45	93%
Total*	R\$ 34.634.790,75	R\$ 42.052.165,40	21%

*Desconsiderando créditos extraconcursais

Durante a fase extrajudicial de verificação de créditos, a Administração Judicial analisou as habilitações e divergências recebidas, bem como a higidez dos créditos declarados na lista de credores inicialmente apresentada pelas Recuperandas.

Tal procedimento se deu mediante exame documental e a validação dos registros contábeis. Como resultado, apresentou-se uma nova relação de credores com as alterações pertinentes.

O gráfico ao lado apresenta um comparativo dos valores consolidados anteriormente arrolados pelas Devedoras e dos valores atualizados de acordo com a relação de credores elaborada por esta Administração Judicial.

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.**

Cumprе 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:

	30/11/2021			AV%	AH%	31/10/2021		
	NORTE	SC	CONSOLIDADO			NORTE	SC	CONSOLIDADO
Disponível	3.171.438	2.095.993	5.267.431	6%	21%	2.729.547	1.613.889	4.343.436
Clientes	8.599.235	7.192.818	15.792.053	18%	2%	8.105.573	7.358.939	15.464.512
Adiantamentos	4.243.661	7.658.664	11.902.325	14%	7%	3.669.360	7.418.565	11.087.925
Impostos a Recuperar	980.575	78.807	1.059.382	1%	6%	906.181	95.268	1.001.449
Estoques	20.135.899	7.657.126	27.793.025	32%	-3%	20.449.837	8.138.410	28.588.247
Outros créditos	533.767	10.724.838	11.258.605	13%	4%	486.714	10.369.334	10.856.048
Total do Ativo Circulante	37.664.575	35.408.246	73.072.821	84%	2%	36.347.212	34.994.405	71.341.617
Realizável a Longo Prazo	10.346.737	0	10.346.737	12%	-1%	10.432.283	0	10.432.283
Investimentos	502.417	266.927	769.344	1%	1%	491.871	266.927	758.798
Imobilizado	2.187.519	146.078	2.333.597	3%	-2%	2.221.560	148.363	2.369.923
Total do Ativo Não Circulante	13.036.673	413.005	13.449.678	16%	-1%	13.145.714	415.290	13.561.004
Total do Ativo	50.701.248	35.821.251	86.522.499	100%	2%	49.492.926	35.409.695	84.902.621

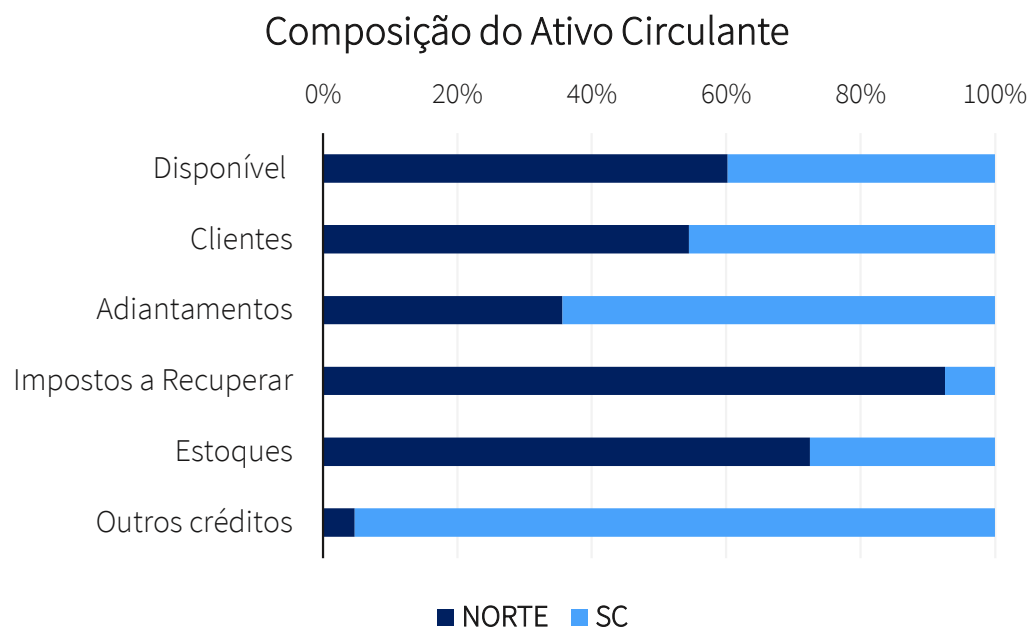
AV% - Análise vertical – apresenta a representatividade de cada rubrica perante o total do ativo consolidado;

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.

Com exceção das contas de Adiantamentos e Outros Créditos, todas as rubricas da Jomhédica Norte (RS) apresentam saldo superior ao da sede catarinense. O efeito é natural e deve-se à centralização das atividades administrativas na matriz gaúcha.



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

- **Disponibilidades:** corroborando com o aumento da demanda indicado pelo sr. Eduardo durante a reunião de acompanhamento, houve acréscimo de 21% no saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa das Recuperandas;
- **Clientes:** como consequência do cadastramento de produtos, principalmente do kit de cirurgia bariátrica, na Unimed Porto Alegre, que se iniciou em meados de outubro e ainda está em curso, houve aumento de 2% no saldo da rubrica em evidência;
- **Estoques:** conforme ocorre o cadastro dos produtos, é realizada sua consignação junto aos hospitais. Atualmente, conforme informado pelo sr. Eduardo, cerca de metade dos estoques das Recuperandas está alocado em suas sedes, enquanto o restante está em posse das instituições de saúde. Ainda, o representante informou que realizou a estocagem dos produtos quando a cotação do dólar estava mais favorável. Portanto, o saldo da conta deve continuar diminuindo até março de 2022, quando ocorrerão novas compras.

4.2 Análise Financeira - Passivo

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

	30/11/2021			AV%	AH%	31/10/2021		
	NORTE	SC	CONSOLIDADO			NORTE	SC	CONSOLIDADO
Empréstimos e Financiamentos - CP	7.502.808	640.259	8.143.067	9%	0%	7.503.259	640.259	8.143.518
Fornecedores	12.092.250	11.276.727	23.368.977	27%	3%	11.558.404	11.033.482	22.591.886
Obrigações Tributárias	181.495	42.047	223.542	0%	48%	97.741	53.307	151.048
Obrigações Trabalhistas	356.177	170.297	526.474	1%	-2%	361.015	177.693	538.708
Outras obrigações	1.324.436	857.611	2.182.047	3%	-5%	1.476.521	830.844	2.307.365
Total do Passivo Circulante	21.457.166	12.986.941	34.444.107	40%	2%	20.996.940	12.735.585	33.732.525
Empréstimos e Financiamentos - LP	4.555.556	1.238.095	5.793.651	7%	0%	4.555.556	1.238.095	5.793.651
Parcelamentos Tributários	3.978.641	0	3.978.641	5%	0%	3.978.641	0	3.978.641
Outras Obrigações	10.371.212	0	10.371.212	12%	5%	9.912.708	0	9.912.708
Total do Passivo Não Circulante	18.905.409	1.238.095	20.143.504	23%	2%	18.446.905	1.238.095	19.685.000
Patrimônio Líquido	10.338.673	21.596.215	31.934.888	37%	1%	10.049.081	21.436.015	31.485.096
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	50.701.248	35.821.251	86.522.499	100%	2%	49.492.926	35.409.695	84.902.621

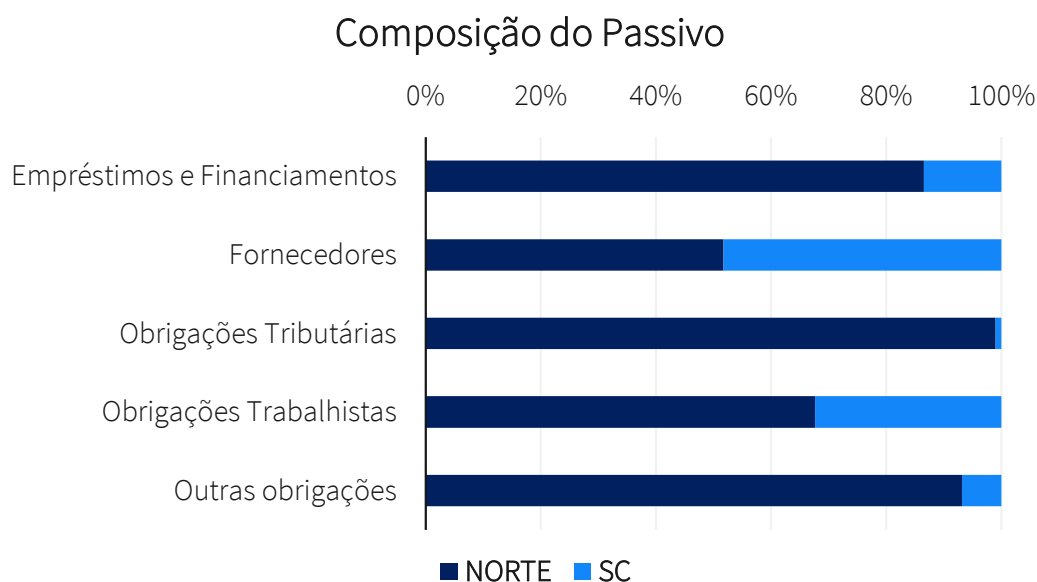
AV% - Análise vertical – apresenta a representatividade de cada rubrica perante o total do passivo consolidado;

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).

Verifica-se que, com exceção do Patrimônio Líquido, as dívidas com terceiros do Grupo Jomhédica estão centralizadas na sede gaúcha, que apresenta o passivo total de cerca de R\$ 49 milhões, enquanto que no estabelecimento catarinense os valores registrados na rubrica somam R\$ 35 milhões.



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

- **Fornecedores:** os atrasos na entrega de pedidos por parte de um fornecedor, situação que se iniciou em agosto, ainda estão ocorrendo em parte, resultando no aumento de 3% na rubrica;
- **Obrigações Tributárias:** para a atividade desempenhada pelas Empresas, o recolhimento de imposto ocorre no momento da consignação da mercadoria, não apresentando necessariamente relação com o momento da venda, além disso, os casos de importação sucedem em crédito para o mês seguinte. Portanto, o aumento de 48% é natural e cabe ressaltar que os tributos correntes estão sendo adimplidos tempestivamente;
- **Parcelamentos Tributários:** o saldo da rubrica não apresentou alterações desde o mês de setembro. No entanto, o demonstrativo de débitos parcelados disponibilizado pelos representantes das Devedoras, cuja data de emissão foi em 1º de dezembro de 2021, evidencia que as parcelas na quantia de cerca de R\$ 85 mil estão sendo pagas em dia.

4.3 Análise Financeira – Demonstração do Resultado

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

	30/11/2021			AH%	31/10/2021		
	NORTE	SC	CONSOLIDADO		NORTE	SC	CONSOLIDADO
Receita Bruta de Vendas	2.356.751	2.501.121	4.857.872	6%	1.828.813	2.757.851	4.586.664
(-) Deduções da receita	(206.545)	(153.464)	(360.009)	41%	(153.818)	(101.451)	(255.269)
(=) Receita Líquida	2.150.206	2.347.657	4.497.863	4%	1.674.995	2.656.400	4.331.395
(-) Custos Mercadoria Vendidas	(1.336.827)	(1.428.305)	(2.765.132)	-17%	(1.672.566)	(1.677.213)	(3.349.779)
(=) Resultado Bruto	813.379	919.352	1.732.731	77%	2.429	979.187	981.616
(-) Despesas Administrativas	(177.331)	(46.196)	(223.527)	-31%	(163.278)	(162.247)	(325.525)
(-) Despesas Com Pessoal	(215.560)	(80.496)	(296.056)	-5%	(212.536)	(99.033)	(311.569)
(-) Despesas Comerciais	(203.782)	(469.818)	(673.600)	81%	(198.423)	(173.950)	(372.373)
(+/-) Outras Receitas/Despesas	28.253	(149.666)	(121.413)	325%	119.958	(148.554)	(28.596)
(-) Despesas Operacionais	(568.420)	(746.176)	(1.314.596)	27%	(454.279)	(583.784)	(1.038.063)
(=) Resultado Operacional	244.959	173.176	418.135	841%	(451.850)	395.403	(56.447)
(-) Despesas Financeiras	(141.831)	(13.130)	(154.961)	11%	(127.823)	(11.354)	(139.177)
(+) Receitas Financeiras	37.642	152	37.794	397%	6.128	1.474	7.602
(+/-) Receitas (Despesas) Não Operacionais	148.821	0	148.821	3%	144.125	0	144.125
(=) Resultado do Exercício	289.591	160.198	449.789	1125%	(429.420)	385.523	(43.897)

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 significativamente conforme a época do ano, entende-se pertinente realizar a análise da evolução mensal consolidada da **Demonstração do Resultado do Exercício**.

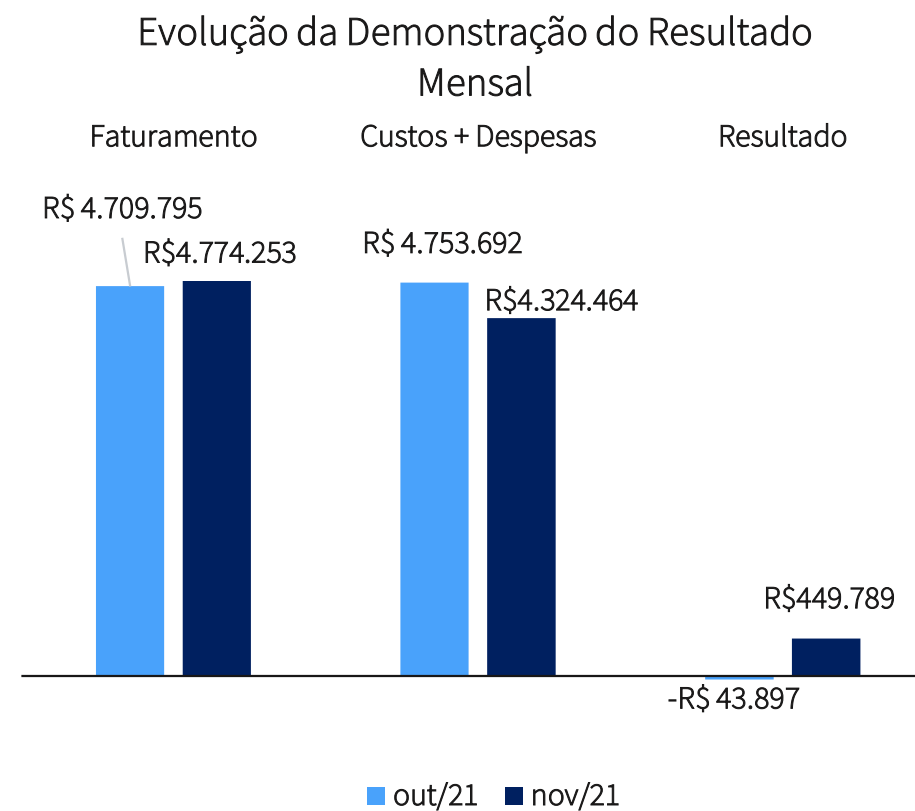
Por conseguinte, ao verificar a **Receita Bruta de Vendas** mensal dos meses de outubro e novembro, observou-se o aumento de **6%**.

Com relação aos **dispêndios** incorridos no período, houve aumento de **27%** nas **Despesas Operacionais** devido ao **acréscimo de 81%** nas **Despesas Comerciais** e de **325%** nas **Outras Despesas**.

Finalmente, houve redução de **17%** no **Custo das Mercadorias Vendidas** devido à estocagem de produtos realizada mediante cotação baixa do dólar. Com isso, somado ao aumento do faturamento, o Resultado Bruto das Recuperandas aumentou cerca de R\$ 750 mil.

Portanto, em novembro, ambas as Devedoras auferiram lucro, sendo a Jomhédica gaúcha responsável por 64% do resultado do exercício.

O gráfico a seguir compara os ganhos, dispêndios e resultados mensais de outubro e novembro de 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 em outubro e novembro de 2021, bem como a **projeção** para os meses de dezembro de 2021 a maio de 2022 (*valores em R\$ mil*).

Período Real/Projetado	out/21 Realizado	nov/21 Realizado	dez/21 Projetado	jan/22 Projetado	fev/22 Projetado	mar/22 Projetado	abr/22 Projetado	mai/22 Projetado
1. Saldo Inicial	3.791	4.325	5.216	5.016	2.239	2.950	2.272	2.545
(+) Total Entradas	3.584	4.434	4.007	3.512	3.634	3.778	3.953	4.233
(+) Clientes	3.413	4.345	3.784	3.512	3.634	3.778	3.953	4.233
(+) Jomhédica	171	89	223	-	-	-	-	-
(-) Saídas Operacionais	(3.002)	(3.476)	(4.140)	(6.089)	(2.723)	(4.256)	(3.480)	(3.888)
(-) Fornecedores	(1.844)	(2.145)	(2.758)	(4.960)	(1.496)	(2.574)	(2.262)	(2.666)
(-) Pessoal	(272)	(299)	(299)	(285)	(286)	(286)	(286)	(288)
(-) Tributos/Parcelamentos	(176)	(219)	(268)	(160)	(185)	(674)	(200)	(200)
(-) Despesas Gerais/Adm	(238)	(262)	(237)	(229)	(296)	(227)	(216)	(216)
(-) Despesas Vendas	(472)	(551)	(578)	(455)	(460)	(495)	(516)	(518)
(-) Empréstimos e Financiamentos	(6)	(67)	(67)	(20)	(20)	(20)	(20)	(20)
(-) Pgto Empréstimos (Principal)	-	(60)	(60)	-	-	-	-	-
(-) Pgto Empréstimos (Juros)	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Despesas Financeiras	(6)	(7)	(7)	(20)	(20)	(20)	(20)	(20)
(-) Saídas não Operacionais	(42)	0	0	(180)	(180)	(180)	(180)	(180)
(-) Outras Despesas/Investimentos	10	-	-	(180)	(180)	(180)	(180)	(180)
(+/-) Aportes/Mutuos	(52)	-	-	-	-	-	-	-
(-) Total Saídas	(3.050)	(3.543)	(4.207)	(6.289)	(2.923)	(4.456)	(3.680)	(4.088)
Variação	534	891	(200)	(2.777)	711	(678)	273	145
Saldo Final Caixa Disponível	4.325	5.216	5.016	2.239	2.950	2.272	2.545	2.690

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.

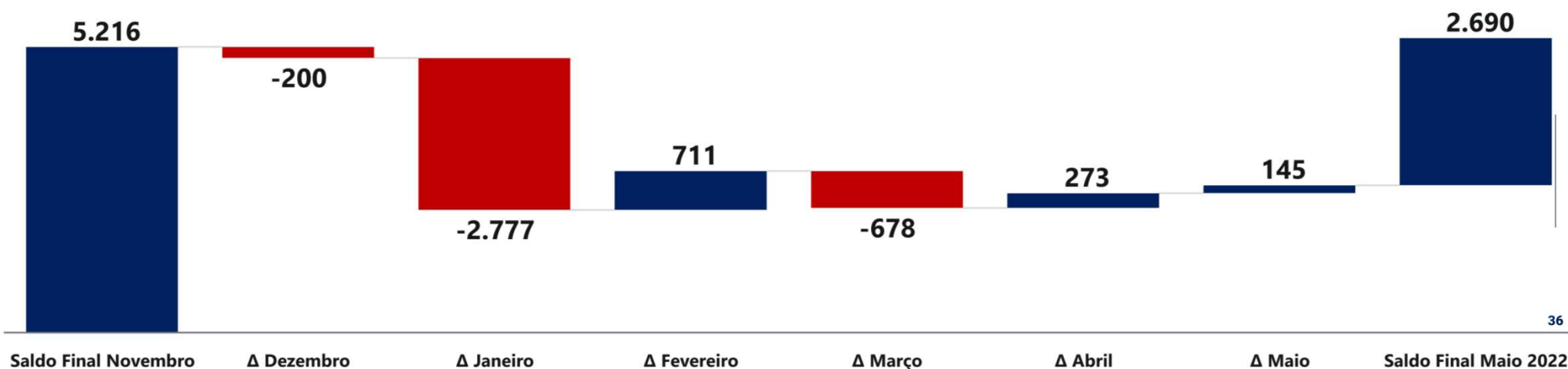
Na imagem abaixo, verifica-se a **projeção da variação mensal de caixa das Recuperandas e seu saldo final**. Adicionalmente, seguem algumas considerações acerca das entradas e saídas realizadas em outubro e novembro e das projeções para os próximos meses.

- Durante todas as competências, ainda que haja breve variação negativa em algumas competências e um grande volume de saídas

principalmente em janeiro, há projeção de **saldo positivo no caixa** das Recuperandas de, no mínimo, R\$ 2,2 milhões;

- No mês de janeiro, devido às altas saídas destinadas a **Fornecedores**, projeta-se que ocorrerá a maior variação no caixa das Empresas;
- Conforme relatado pelo sr. Eduardo, em meados de **março** é esperado que o caixa das Recuperandas sofra com o processo de estocagem a uma cotação maior do dólar e à diminuição do cadastramento de produtos na Unimed, resultando no **pior desempenho do primeiro trimestre de 2022**.

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 das Recuperandas mais a fundo:

Indicadores	2019	2020	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21
CCL - Capital Circulante Líquido (a)	41.393.462	44.258.036	37.527.318	37.755.473	36.540.764	37.609.092	38.628.714
NCG - Necessidade de Capital de Giro (b)	50.665.505	37.066.288	44.733.246	43.724.014	40.888.101	41.409.174	41.504.350
Liquidez Corrente (c)	2,06	2,80	2,28	2,18	2,11	2,11	2,12
Liquidez Imediata (d)	0,04	0,62	0,03	0,07	0,12	0,13	0,15
Liquidez Seca (e)	1,13	1,78	1,27	1,24	1,19	1,27	1,31
Liquidez Geral (f)	1,83	1,72	1,63	1,60	1,56	1,53	1,53
Grau de endividamento (g)	0,53	0,56	0,59	0,60	0,62	0,63	0,63

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.

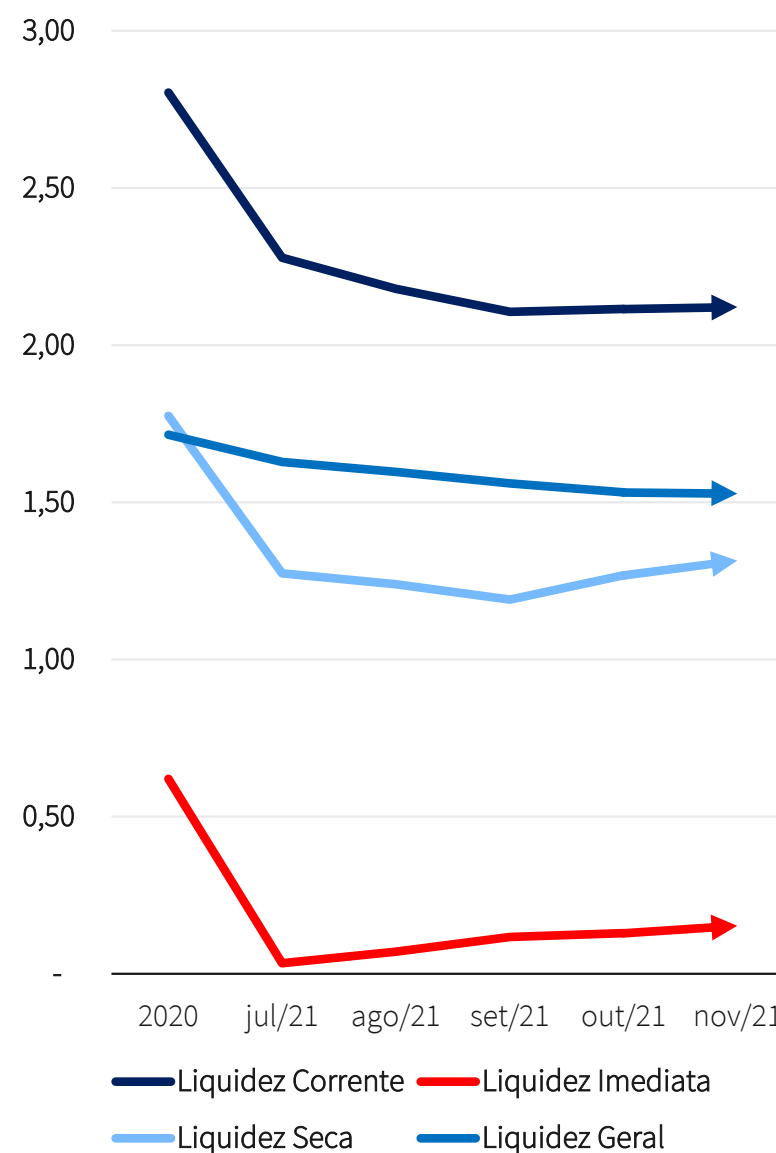
4.5 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

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 1), 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 de 2020 a novembro de 2021.

Devido aos recebimentos de clientes havidos nos últimos três meses, a **Liquidez Imediata** apresentou melhora neste lapso temporal, 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 de reunião remota realizada junto à administração das Empresas no dia 15 de dezembro de 2021, **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.

Os **honorários** em favor da Administração Judicial foram fixados pelo juízo e o adimplemento de suas parcelas está ocorrendo tempestivamente.

Não foram verificadas transações que se enquadrem 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 junta a União, há R\$ 8.295.114,45 com exigibilidade suspensa conforme informações encaminhadas pelos representantes das Recuperandas. Complementarmente, foi realizada consulta por esta Equipe Técnica no site da PGFN, momento em que se constatou que **não constam valores inscritos em dívida ativa ou débitos perante a Receita Federal**.

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. Foi solicitada a relação atualizada às Recuperandas e aguarda-se seu retorno até a elaboração do próximo relatório mensal de atividades.

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

5.3 Informações Adicionais - PRJ

Apresenta-se abaixo um quadro resumo referente à forma de pagamento aos credores prevista no plano de recuperação apresentado pelas Recuperandas.

CLASSE	DESÁGIO	CARÊNCIA	PRAZO DO PAGAMENTO	AMORTIZAÇÃO	ATUALIZAÇÃO
I	Não há	Não há	12 parcelas mensais a partir da decisão que homologar o plano	-	Não há
III Financeiros	Não há	12 meses contados a partir da homologação do plano	12 parcelas anuais após o término do prazo de carência	Progressiva de 1% ao ano do 2º ao 11º ano e 90% no 12º ano (última parcela)	TR + 1% ao ano a partir da homologação do plano
III Operacionais Parceiros	Não há	12 meses	120 parcelas mensais após o término do prazo de carência	-	TR + 3% ao ano
III Operacionais Ordinários	Não há	12 meses contados a partir da homologação do plano	12 parcelas anuais após o término do prazo de carência	Progressiva de 1% ao ano do 2º ao 11º ano e 90% no 12º ano (última parcela)	TR + 1% ao ano a partir da homologação do plano
IV	Não há	12 meses	120 parcelas mensais após o término do prazo de carência	-	TR + 3% ao ano

Observação 1: cabe ressaltar que o presente plano ainda está pendente de aprovação pelos credores.

5.3 Informações Adicionais - PRJ

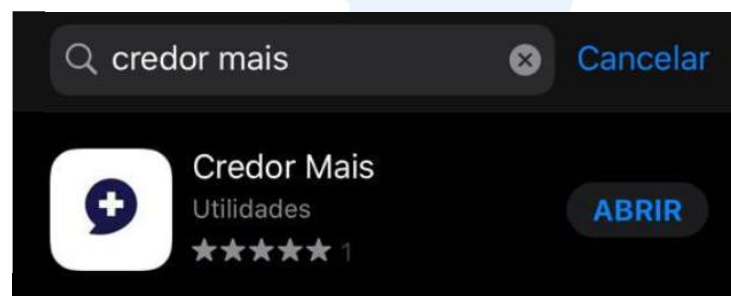
O quadro apresentado na página anterior trata-se de *breve resumo* em relação às condições de pagamento propostas pela Recuperanda.

O Plano de Recuperação Judicial acostado aos autos pode ser consultado em sua integralidade, através do *site*:



<https://www.preservacaodeempresas.com.br/jomhedica>

Ou no *aplicativo*



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: 30/11/2021

	Ano 2020	novembro, 2011
ATIVO	52.948.531,50	50.701.247,33
ATIVO CIRCULANTE	38.999.995,43	37.664.574,64
Disponivel	5.847.117,68	3.171.437,50
Caixa geral	3.420,46	27.161,02
Banco conta movimento	193.279,79	939.916,73
Aplicação financeira	5.650.417,43	2.204.359,75
Duplicatas a Receber	10.809.643,33	8.599.234,92
Clientes	10.809.643,33	8.599.234,92
Estoque geral	19.304.182,50	20.135.899,13
Mercadoria em estoque	16.161.883,66	15.627.020,05
Mercadoria em Consignação	3.142.298,84	4.508.879,08
Outros Créditos	3.039.051,92	5.758.003,09
Adiantamentos	2.346.787,18	4.243.660,95
Adto Fornecedores	597.535,33	1.715.732,47
Adto Distribuição Lucros	1.740.843,85	2.477.655,86
Adto Diversos	8.408,00	50.272,62
Impostos a recuperar	665.839,29	980.575,49
Impostos a recuperar	665.839,29	980.575,49
Outros Créditos	26.425,45	533.766,65
Medicaldeck	26.425,45	26.425,45
Outros créditos		507.341,20
ATIVO NÃO CIRCULANTE	13.948.536,07	13.036.672,69
Outros Créditos	11.188.109,21	10.346.736,70
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	4.010.272,97
Outros	132.791,99	199.193,96
Investimentos	373.699,71	502.417,24
Investimentos	373.699,71	502.417,24
Imobilizado	2.386.727,15	2.187.518,75
Imobilizado	5.778.109,37	5.890.319,65
(-) Depreciação	(3.391.382,22)	(3.702.800,90)

MARCOS ANTONIO
CASTILHOS
SOARES:18473024087

Assinado de forma digital por MARCOS ANTONIO CASTILHOS SOARES:18473024087

Dados: 2021.12.14 11:02:21 -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: 2021.12.14 10:33:17 -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: 31/11/2021

	Ano 2020	novembro, 2021
PASSIVO	52.948.531,50	50.701.247,33
PASSIVO CIRCULANTE	17.513.813,51	21.457.166,95
Fornecedores e Credores	8.008.978,23	12.092.250,07
Fornecedores Nacionais	8.008.978,23	12.092.250,07
Fornecedores Internacionais	0,00	0,00
Empréstimos/Financiamentos	7.609.326,75	7.502.808,46
Instituições financeiras	7.609.326,75	7.502.808,46
Obrigações trabalhistas	240.264,98	356.176,96
Salários	200.004,30	315.562,24
Encargos	40.260,68	40.614,72
Impostos a contribuições a recolher	77.449,07	181.494,97
Impostos e Contribuições a recolher	77.449,07	181.494,97
Outras obrigações a pagar	1.577.794,48	1.324.436,49
Outras Obrigações a pagar	1.577.794,48	1.324.436,49
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	20.516.962,78	18.905.408,29
Empréstimos Financiamentos	20.516.962,78	18.905.408,29
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	10.371.212,22
PATRIMONIO LIQUIDO	14.917.755,21	10.338.672,09
Capital social	14.917.755,21	10.338.672,09
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)	(4.579.083,12)

MARCOS ANTONIO
CASTILHOS
SOARES:18473024087Assinado de forma digital por
MARCOS ANTONIO CASTILHOS
SOARES:18473024087
Dados: 2021.12.14 11:04:51
-03'00'Marcos Antônio C. Soares
Sócio- Adm | CPF: 184.730.240-87MAURO AUGUSTO
CATTELAN DOS
SANTOS:33081972
000Assinado de forma digital
por MAURO AUGUSTO
CATTELAN DOS
SANTOS:33081972000
Dados: 2021.12.14
10:42:18 -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 Novembro 2021

RECEITA BRUTA OPERACIONAL	20.855.321,58	100,00%
Receita de Vendas	20.475.639,33	98,18%
Receita de Serviços	379.682,25	1,82%
(-) Deduções das vendas Deduções das receitas	(1.722.614,98)	-8,26%
(-) Devolução de Vendas	(679.945,50)	-3,26%
(-) ICMS s/ Vendas	(753.125,04)	-3,61%
(-) PIS	(47.125,04)	-0,23%
(-) COFINS	(217.053,53)	-1,04%
(-) ISSQN S/ Serviços	(7.283,74)	-0,03%
(-) IPI s/ Vendas	(18.082,13)	
RECEITA LIQUIDA OPERACIONAL	19.132.706,60	91,74%
(-) CMV	(15.241.669,58)	-73,08%
LUCRO BRUTO	3.891.037,02	18,66%
Despesas Operacionais	(6.902.029,98)	-33,09%
Despesas de Pessoal	(2.299.737,04)	-11,03%
Despesa Administrativa	(2.303.231,10)	-11,04%
Despesas Comercial	(2.297.937,02)	-11,02%
Despesas Indedutíveis	(1.124,82)	-0,01%
Outras despesas/receitas operacionais	332.486,87	1,59%
Outras despesas/receitas operacionais	332.486,87	
Outras despesas/receitas Não operacionais	248.556,54	1,19%
Outras despesas/receitas Não operacionais	248.556,54	
LUCRO OPERACIONAL	(2.429.949,55)	-11,65%
Resultado Financeiro	(2.149.133,57)	-10,30%
(+) Receita Financeira	86.212,20	0,41%
(-) Despesa Financeira	(2.235.345,77)	-10,72%
Resultado antes do IR/ CS	(4.579.083,12)	-21,96%
Impostos (CSLL - IRPJ)	0,00	0,00%
Prov. Imposto de Renda	0,00	0,00%
Prov. Contrib. Social	0,00	0,00%
Lucro/(Prejuízo)	(4.579.083,12)	-21,96%

Reconheço a exatidão da presente demonstração do Resultado do Exercício.

Porto Alegre - RS, 30 de novembro 2021.

MARCOS ANTONIO
CASTILHOS
SOARES:18473024087

Assinado de forma digital por
MARCOS ANTONIO CASTILHOS
SOARES:18473024087
Dados: 2021.12.14 11:06:09
-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: 2021.12.14 10:38:01
-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 Novembro 2021

Balanco Patrimonial

Levantado em: 30/11/2021

	2020	11/2021
ATIVO	30.021.340,34	35.821.249,57
ATIVO CIRCULANTE	29.798.083,64	35.408.245,06
Disponivel	9.388.888,94	2.095.993,11
Caixa geral	3.615,84	1.067,36
Banco conta movimento	243.371,48	2.094.925,75
Aplic. Financeira	9.141.901,62	0,00
Duplicatas a Receber	6.027.000,34	7.192.817,70
Clientes	6.027.000,34	7.192.817,70
Estoque Geral	5.932.510,13	7.657.125,65
Estoque	5.781.799,88	8.001.953,52
(+/-) Estoque a Realizar	150.710,25	(344.827,87)
Outros Créditos	8.449.684,23	18.462.308,60
Outros créditos		353.579,70
Jomhedica Norte	7.447.493,15	10.371.258,07
Adiantamentos	988.360,89	7.658.663,65
Adto Fornecedores	124.360,89	5.641.679,21
Adto Distrib Lucros	864.000,00	1.986.673,11
Adto Funcionários		30.311,33
Impostos a Recuperar	13.830,19	78.807,18
Impostos a recuperar	13.830,19	78.807,18
ATIVO NÃO CIRCULANTE	223.256,70	413.004,51
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	146.077,76
Imobilizado	199.213,01	216.603,15
(-) Depreciação	-	(70.525,39)

MARCOS ANTONIO
CASTILHOS
SOARES:18473024087Assinado de forma digital por
MARCOS ANTONIO CASTILHOS
SOARES:18473024087
Dados: 2021.12.14 11:33:53
-03'00'Marcos Antônio C. Soares
Sócio-Adm | CPF: 184.730.240-87MAURO AUGUSTO
CATTELAN DOS
SANTOS:3308197200
0Assinado de forma digital por
MAURO AUGUSTO CATTELAN
DOS SANTOS:33081972000
Dados: 2021.12.14 11:36:53
-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 Novembro 2021

	2020	11/2021
PASSIVO	30.021.340,34	35.821.249,57
PASSIVO CIRCULANTE	7.026.229,29	12.986.941,62
Fornecedores e Credores	5.805.830,34	11.276.727,31
Fornecedores Nacionais	5.477.633,34	10.758.639,58
Fornecedores Serviços	94.312,50	355.739,00
Fornecedores Diversos	233.884,50	162.348,73
Obrigações trabalhistas	86.464,31	170.297,29
Salários	74.791,70	140.688,50
Encargos	11.672,61	29.608,79
Impostos a contribuições a recolhe	205.251,35	42.046,96
Impostos e Contribuições a recolh	205.251,35	42.046,96
Outras obrigações a pagar	928.683,29	1.497.870,06
Adiantamentos a Clientes	125.077,40	360.771,57
Outros débitos	368.674,27	496.839,27
Empréstimos	434.931,62	640.259,22
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	21.596.212,71
Capital social	21.423.682,48	21.596.212,71
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	172.530,23

MARCOS ANTONIO
CASTILHOS
SOARES:184730240
87

Assinado de forma digital por
MARCOS ANTONIO
CASTILHOS
SOARES:18473024087
Dados: 2021.12.14 11:34:59
-03'00'

MAURO AUGUSTO
CATTELAN DOS
SANTOS:33081972
000

Assinado de forma digital por
MAURO AUGUSTO CATTELAN DOS
SANTOS:33081972000
Dados: 2021.12.14 11:38:27 -03'00'

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

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 Novembro de 2021

RECEITA BRUTA OPERACIONAL	19.319.118,38	100,0%
Receita de Vendas	19.245.342,28	99,6%
Receita de Serviços	73.776,10	0,4%
Outras Receitas	0,00	0,0%
(-) Deduções das vendas	(1.188.689,70)	-6,2%
(-) Devolução de Vendas	(418.304)	-2,2%
(-) ICMS s/ Vendas	(590.676,64)	-3,1%
(-) IPI s/Vendas	(9.080,51)	0,0%
(-) PIS	(30.041,84)	-0,2%
(-) COFINS	(138.377,61)	-0,7%
(-) ISSQN S/ Serviços	(2.209,18)	0,0%
RECEITA LIQUIDA OPERACIONAL	18.130.428,68	93,8%
(-) CMV	(11.806.387,93)	-61,1%
RESULTADO LIQUIDO	6.324.040,75	32,7%
Despesas Operacionais	(5.756.255,81)	-29,8%
Despesas de Pessoal	(805.019,56)	-4,2%
Despesas Administrativas	(2.306.051,75)	-11,9%
Despesas Comerciais	(2.645.184,50)	-13,7%
Despesas Tributárias	0,00	0,0%
LUCRO OPERACIONAL	567.784,94	2,9%
Resultado Financeiro	(169.604,96)	-0,9%
(+) Receita Financeira	45.339,37	0,2%
(-) Despesa Financeira	(214.944,33)	-1,1%
Outras Receitas/despesas operacionais	(225.649,75)	-1,2%
Outras Receitas/despesas operacionais	(225.649,75)	-1,2%
Resultado antes do IR/ CS	172.530,23	0,9%
Impostos (CSLL - IRPJ)	0,00	0,0%
Prov. Imposto de Renda	0,00	0,0%
Prov. Contrib. Social	0,00	0,0%
Lucro/(Prejuízo)	172.530,23	0,9%

Reconheço a exatidão da presente demonstração do Resultado do Exercício.

Palhoça, SC 30 de Novembro de 2021

MARCOS ANTONIO CASTILHOS
SOARES:18473024087

Assinado de forma digital por
MARCOS ANTONIO CASTILHOS
SOARES:18473024087
Dados: 2021.12.14 11:35:46 -03'00'

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

MAURO AUGUSTO CATTELAN DOS SANTOS:33081972000
000

Assinado de forma digital
por MAURO AUGUSTO
CATTELAN DOS
SANTOS:33081972000
Dados: 2021.12.14
11:40:28 -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

