

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

Junho de 2022

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial





RELATÓRIO DE ATIVIDADES

ÍNDICE

1. Introdução.....	3
1.1. Considerações Preliminares.....	4
1.2. Cronograma Processual.....	5
1.3. Eventos dos Autos.....	6
2. Informações sobre as Recuperandas.....	7
2.1. Histórico.....	8
2.2. Informações Gerais.....	9
2.3. Atividades.....	10
2.4. Análise Setorial.....	11
2.5. Reunião com a Administração.....	12
3. Créditos.....	13
3.1. Créditos Concursais e Extraconcursais.....	14
3.2. Etapa Administrativa de Verificação de Créditos.....	15
4. Análise Econômico-Financeira.....	16
5. Informações Adicionais.....	22
6. Anexos.....	25

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

1. INTRODUÇÃO

- 1.1. Considerações Preliminares
- 1.2. Cronograma Processual
- 1.3. Eventos dos Autos

1.1 Considerações Preliminares

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

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

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

Importa também referir que a Administração das Devedoras e seus sócios não impuseram restrições 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 todos os leitores 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. **Os documentos disponibilizados para a elaboração do presente relatório foram enviados até o dia 20 de junho de 2022.**

No que se refere à obrigatoriedade de apresentação de demonstrações contábeis consolidadas, considerando a atual estrutura societária do Grupo e as melhores práticas contábeis sob a ótica do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC 36 – Demonstrações Consolidadas), **nenhuma das Recuperandas é obrigada a elaborar demonstrativos contábeis consolidados.**

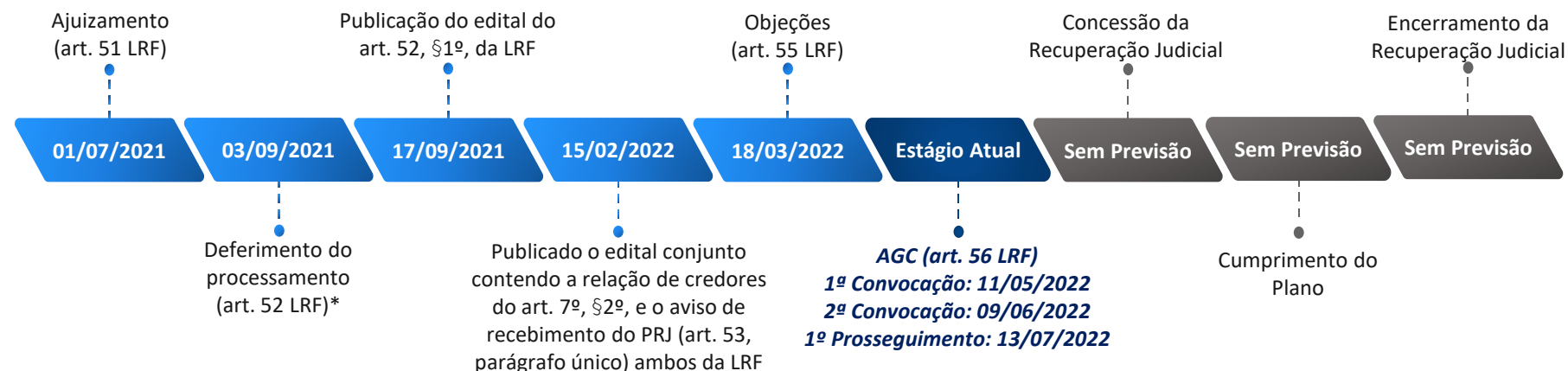
Cumpre destacar que os demonstrativos contábeis combinados que serão apresentados neste laudo foram elaborados por esta Equipe Técnica por meio de somatório de cada rubrica dos balanços das Empresas **JOMHÉDICA NORTE PRODUTOS MÉDICOS HOSPITALARES LTDA E JOMHÉDICA PRODUTOS MÉDICOS HOSPITALARES**. Isto é, não se trata de Demonstrações Consolidadas à luz do CPC 36, mas sim de **unificação** das Recuperandas **por tipo de negócio**, sendo esse a **comercialização de produtos hospitalares**.

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

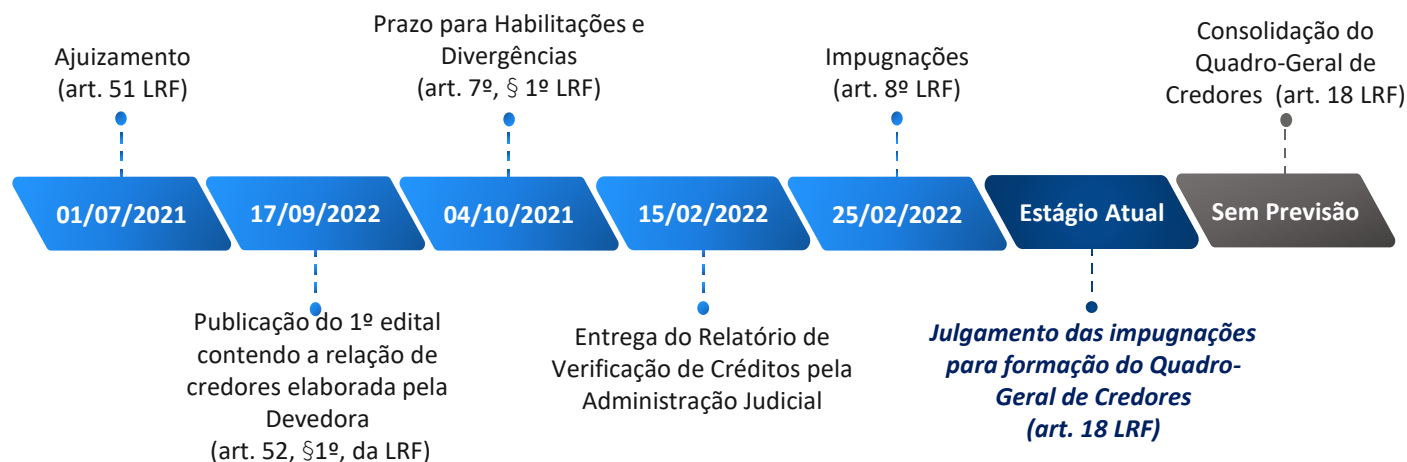
Por fim, destaca-se que o escopo do presente Relatório foi fundamentado, substancialmente, na Recomendação Nº 72 do **Conselho Nacional de Justiça** ("CNJ"). A orientação foi publicada em 19 de agosto de 2020 e visa **padronizar os relatórios** de atividades apresentados pelo administrador judicial.

1.2 Cronograma Processual

Cronograma da RECUPERAÇÃO JUDICIAL*:



Cronograma da VERIFICAÇÃO DE CRÉDITOS*:



* Tendo como dias a quo a data da decisão que deferiu o processo de recuperação judicial, o prazo de 180 dias de suspensão das ações e execuções (stay period), previsto nos artigos 52, III, c/c 6º, §4º, da LRF, **findou em 03/01/2022. Contudo, houve prorrogação de mais 180 dias, com término em 02/07/2022.**

1.3 Eventos dos Autos

Apresenta-se abaixo a relação de todos os **eventos relevantes** que ocorreram no processo de Recuperação Judicial desde o último Relatório Mensal de Atividades:

Data do Evento	Conteúdo	Autos
13/05/2022	Manifestação da Administração Judicial, informando a não instalação da 1ª convocação da Assembleia-Geral de credores por falta de <i>quórum</i>	Evento 266
24/05/2022	Apresentação de modificativo do Plano de Recuperação Judicial pela Recuperanda, bem como do Laudo de Viabilidade Econômica	Evento 277
08/06/2022	Petição de Inglez, Werneck, Ramos, Cury, Françolin e Alouche Sociedade de Advogados requerendo o adiamento da Assembleia-Geral de Credores em virtude da ausência de intimação dos credores acerca do Modificativo do Plano de Recuperação Judicial	Evento 286
13/06/2022	Manifestação da Administração Judicial, informando que foi aprovada a suspensão da Assembleia-Geral de Credores, que será retomada no dia 13/07/2022, bem como se posicionando pela ilegalidade da subclasse trabalhista constante no item 5.2.1 do modificativo do Plano de Recuperação Judicial	Evento 289
13/06/2022	Autos conclusos	Evento 290
21/06/2022	Manifestação da Recuperanda, postulando pela prorrogação do <i>stay period</i> até a finalização da Assembleia-Geral de Credores	Evento 291

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

2. INFORMAÇÕES SOBRE AS RECUPERANDAS

- 2.1. Histórico
- 2.2. Informações Gerais
- 2.3. Atividades
- 2.4. Quadro Funcional
- 2.5. Reunião com a Administração

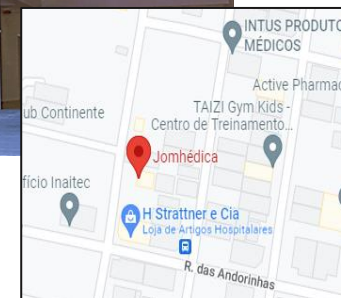
2.1 Histórico



2.2 Informações Gerais



Razão Social	JOMHÉDICA PRODUTOS MÉDICOS E HOSPITALARES LTDA
CNPJ	21.318.524/0001-03
Sede	Avenida das Águias , 340 – Palhoça/SC
Quadro Societário	Marcos Antonio Castilhos Soares (98%) e Débora Leite (2%)
Natureza Jurídica	Sociedade Empresária Limitada
Capital Social	R\$ 4.000.000,00
Principal Atividade	Comércio varejista de artigos médicos e ortopédicos



Razão Social	JOMHÉDICA NORTE PRODUTOS MÉDICOS HOSPITALARES LTDA
CNPJ	02.429.547/0001-32
Sede	Rua Visconde do Herval, 1220 – Porto Alegre, RS
Quadro Societário	Marcos Antônio Castilhos Soares (92%), Bárbara Ivone Dias da Silva (4%) e Andréia Leite Ferreira (4%)
Natureza Jurídica	Sociedade Empresária Limitada
Capital Social	R\$ 10.000.000,00
Principal Atividade	Comércio varejista de artigos médicos e ortopédicos



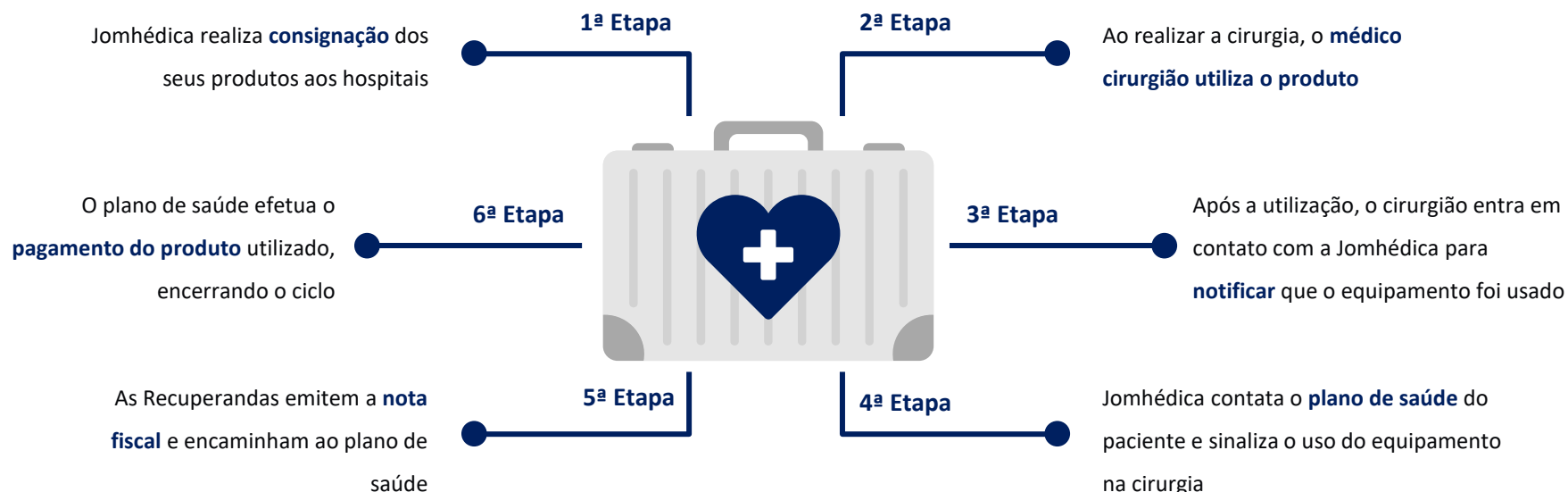
2.3 Atividades

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.



Considerando o nicho de atuação das Recuperandas e sua atividade principal (**distribuição de produtos hospitalares**) e buscando melhor compreender as variações ocorridas nos demonstrativos contábeis da Jomhédica, que serão expostas nas próximas páginas do presente Relatório, cabe realizar breve análise do cenário econômico do mês de maio e junho sob a ótica dos seguintes aspectos:



- **COTAÇÃO DO DÓLAR:** a cotação do dólar comercial aumentou de R\$ 4,72 em 31/05 para R\$ 5,15 em 23/06, de acordo com o Banco Central do Brasil. Após certo período de tendência de baixa, o aumento de aproximadamente 9% na cotação da moeda estrangeira tem efeito nas margens das Recuperandas, visto que os produtos que distribuem são importados. Contudo, o sr. Márcio afirmou que a cotação do dólar pode alcançar até R\$ 5,20 sem que haja prejuízos devido à variação cambial;



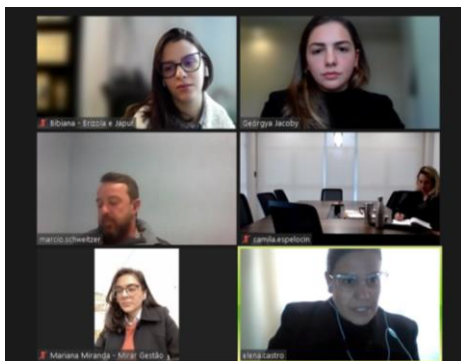
- **EXPANSÃO DE PRODUTOS PARA SAÚDE:** de acordo com o anuário ABRAIDI 2022, lançado no mês de abril, apesar da persistência da pandemia de COVID-19, que tomou fôlego quando se acreditava que arrefeceria, e da economia instável, que reagiu menos que o esperado à vacinação em massa e registrou inflação alta e persistente, o setor de dispositivos médicos brasileiro cresceu 6,9% em 2021. A consultoria aponta que, já no início de 2021, a maioria dos mercados de dispositivos médicos havia se recuperado da queda nas vendas causada pela pandemia;



- **RETENÇÃO DO FATURAMENTO PELOS PLANOS DE SAÚDE E HOSPITAIS:** estudo recente da ABRAIDI apontou que o valor contingenciado pelas retenções de faturamento (quando a fonte pagadora — plano de saúde ou hospital — após a realização de uma cirurgia previamente autorizada, não permite o faturamento dos produtos consumidos, postergando assim o pagamento) foi de R\$ 723.181.441,00, sendo R\$ 347,6 milhões por hospitais privados, R\$ 339 milhões por planos de saúde e R\$ 36,6 milhões por hospitais públicos. “Apenas como comparação, o valor retido por hospitais cresceu 205% desde a primeira pesquisa”, lembrou o diretor executivo da ABRAIDI, Bruno Bezerra. **O prazo médio entre a realização da cirurgia e a emissão da nota fiscal foi de 124 dias**, segundo dados apurados no levantamento.

2.5 Reunião com a Administração

No dia **22 de junho de 2022**, a Administração Judicial realizou reunião virtual com os representantes da Jomhédica: o Sr. Marcio Schweitzer (*controller*), a Sra. Elena Castro (contadora), Sra. Mariana Miranda (Mirar Consultoria) e a sra. Camila Espelocin (CPDMA). Segue imagem do encontro:



Primeiramente, questionados acerca das tratativas de **expansão da operação para o estado do Paraná**, o sr. Márcio pontuou que foram realizadas compras de estoque, bem como aumento de pessoal, a fim de que seja possível o ingresso no mercado. Tais tratativas são iniciais, contudo, estão em constante evolução.

Com a referida operação, a projeção é de acréscimo em torno de 1 milhão de reais no faturamento mensal. A **margem de lucro** das Recuperandas oscila entre 30% a 40% atualmente.

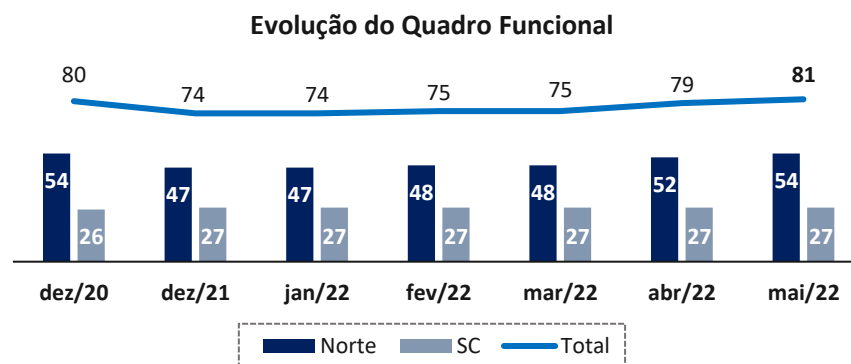
Ato contínuo, o **faturamento** de maio foi o melhor de 2022 até o presente momento. Conforme o sr. Márcio, as receitas auferidas no mês corrente seguem o mesmo ritmo, com expectativas de atingir R\$ 4,3 milhões a R\$ 4,5 milhões. A perspectiva futura é de aumento, podendo-se alcançar o montante de R\$ 5,5 milhões.

A questão relativa ao **aumento do dólar** causa alerta, mas, de acordo com as projeções realizadas, entendem que não virão a ser prejudicados, visto que a moeda estrangeira na faixa de R\$ 5,20 ainda é considerada confortável para a operação.

Quanto aos **fornecedores**, o pagamento continua sendo à vista, excetuando-se apenas o fornecedor principal, a empresa *Panther Healthcare*, que, mesmo após o processo de insolvência, manteve o prazo de 150 dias para quitação.

A Sra. Elena ressaltou o esforço constante das Recuperandas na **gestão de custos**, listando, à título de exemplo, a realização de reuniões de planejamento tributário, reclassificação de produtos de forma a reduzir o PIS e COFINS, bem como pesquisas de importação tanto sobre o estado do Rio Grande do Sul, quanto de Santa Catarina.

As despesas correntes (água, luz, fornecedores, funcionários, etc.) estão sendo adimplidas tempestivamente, assim como os tributos. O quadro funcional está exposto graficamente abaixo e atualmente é composto por 11 celetistas e 16 terceirizados em SC e por 29 celetistas e 25 terceirizados no RS.



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

3. CRÉDITOS

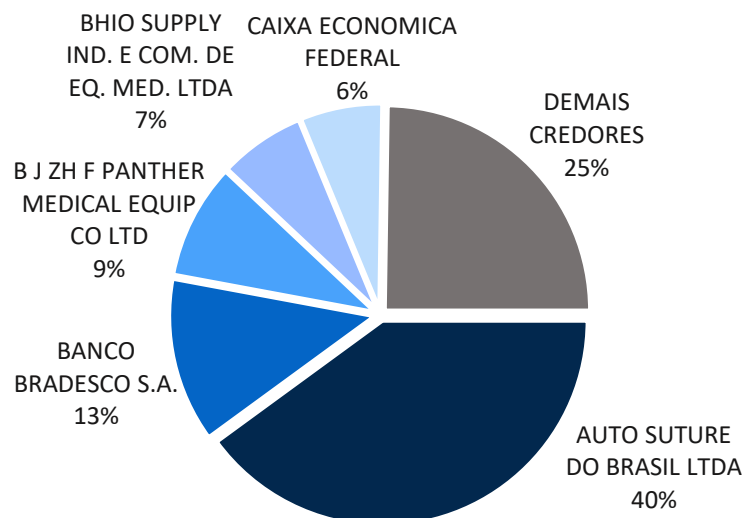
- 3.1. Créditos Concursais e Extraconcursais
- 3.2. Etapa Administrativa de Verificação de Créditos

3.1 Créditos Concursais e Extraconcursais

O **PASSIVO TOTAL SUJEITO À RECUPERAÇÃO JUDICIAL** corresponde a R\$ 42.052.165,40, dos quais 63% dos valores originam-se de dívidas da Jomhédica RS e 37%, da Jomhédica SC. A lista de credores é composta por 84 credores e está sintetizada no quadro a seguir:

CLASSE	JOMHEDICA RS	JOMHEDICA SC	TOTAL	%
CLASSE I	R\$ 2.311.390,48	R\$ 456.656,45	R\$ 2.768.046,93	6,6%
CLASSE III	R\$ 24.335.377,94	R\$ 14.660.720,70	R\$ 38.996.098,64	92,7%
CLASSE IV	R\$ 23.610,83	R\$ 264.409,00	R\$ 288.019,83	0,7%
TOTAL	R\$ 26.670.379,25	R\$ 15.381.786,15	R\$ 42.052.165,40	100%

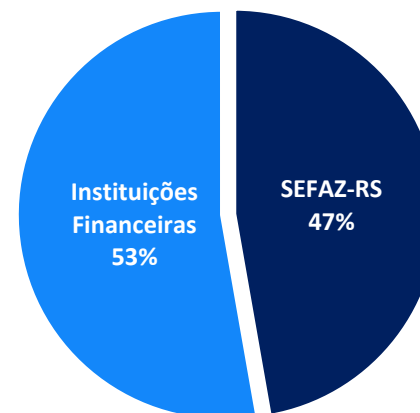
Principais Credores Concursais



No que se refere ao **PASSIVO NÃO SUJEITO À RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, 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. Ainda, quanto aos tributos, as Empresas também indicaram dívida ativa administrativa junto ao SEFAZ-RS no valor de R\$ 3.147.225,71.

A totalidade de créditos extraconcursais indicados, cerca de R\$ 6.754.468,16, 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.

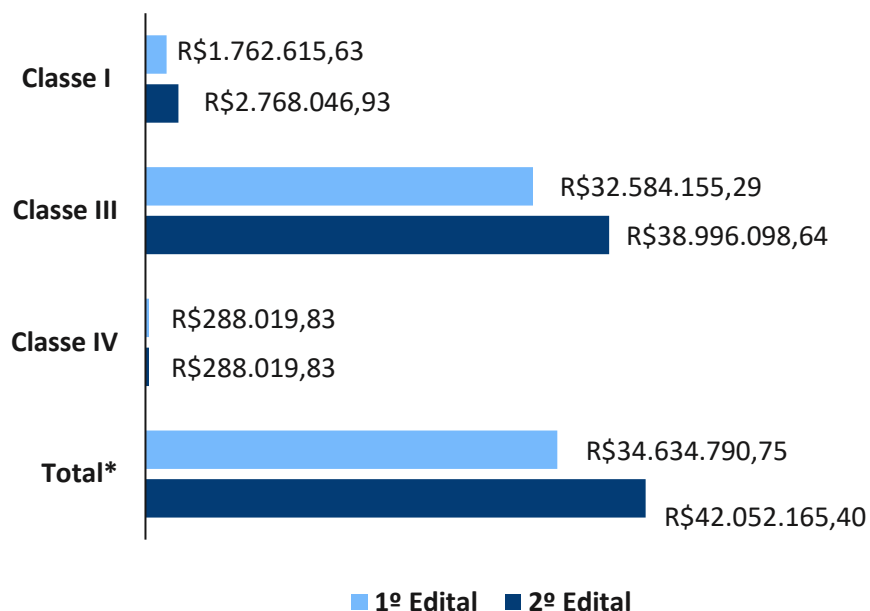
Créditos Extraconcursais - Jomhédica RS



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

3.2 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. Balanço Patrimonial
- 4.2. Demonstração do Resultado do Exercício
- 4.3. Indicadores Financeiros
- 4.4. Fluxo de Caixa
- 4.5. Consulta SERASA

4.1 Balanço Patrimonial

	Mai/22	AV%	AH%	Abr/22	AV%	AH%	Mar/22
Disponível	6.889.176	8%	3%	6.666.881	8%	-7%	7.416.124
Clientes	15.459.415	17%	-2%	15.783.643	18%	3%	14.998.411
Adiantamentos	11.845.502	13%	1%	11.693.360	13%	14%	10.398.990
Impostos a Recuperar	965.619	1%	6%	912.435	1%	11%	873.259
Estoques	28.989.032	33%	3%	28.246.537	32%	2%	28.333.466
Outros créditos	11.341.311	13%	0%	11.352.028	13%	0%	11.364.003
Total do Ativo Circulante	75.490.055	85%	1%	74.654.884	85%	3%	73.384.253
Realizável a Longo Prazo	10.033.113	11%	-1%	10.119.413	12%	0%	10.009.158
Investimentos	829.146	1%	1%	818.605	1%	3%	808.010
Imobilizado	2.101.414	2%	-2%	2.141.287	2%	-4%	2.181.160
Total do Ativo Não Circulante	12.963.673	15%	-1%	13.079.305	15%	0%	12.998.328
Total do Ativo	88.453.728	100%	1%	87.734.189	100%	2%	86.382.581
	Mai/22	AV%	AH%	Abr/22	AV%	AH%	Mar/22
Empréstimos e Financiamentos - CP	8.139.485	9%	0%	8.139.485	9%	0%	8.139.485
Fornecedores	24.368.764	28%	1%	24.030.380	28%	5%	23.140.042
Obrigações Tributárias	170.515	0%	-10%	189.145	0%	-37%	270.718
Obrigações Trabalhistas	555.532	1%	8%	515.115	1%	17%	475.159
Outras obrigações	3.056.939	3%	-9%	3.371.164	4%	-7%	3.293.610
Total do Passivo Circulante	36.291.235	41%	0%	36.245.289	42%	3%	35.319.014
Empréstimos e Financiamentos - LP	5.793.651	7%	0%	5.793.651	7%	0%	5.793.651
Parcelamentos Tributários	2.800.623	3%	0%	2.800.623	3%	0%	2.800.623
Outras Obrigações	10.127.871	11%	0%	10.138.588	12%	0%	10.150.563
Total do Passivo Não Circulante	18.722.145	21%	0%	18.732.862	22%	0%	18.744.837
Patrimônio Líquido	33.440.348	38%	2%	32.756.038	38%	3%	32.318.730
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	88.453.728	100%	1%	87.734.189	100%	2%	86.382.581

AV% - Análise Vertical – apresenta a representatividade de cada rubrica perante o total do ativo e passivo.

AH% - Análise horizontal - apresenta a variação do saldo de cada rubrica frente a maio/2022.

Seguem as principais variações observadas nas contas patrimoniais das Recuperandas no período em evidência:

ATIVO:

- Adiantamentos:** conta composta majoritariamente por adiantamentos a fornecedores e a funcionários, houve aumento de cerca de R\$ 1.500.000,00 entre março e maio. O salto no saldo deve-se principalmente às compras de insumos;

PASSIVO:

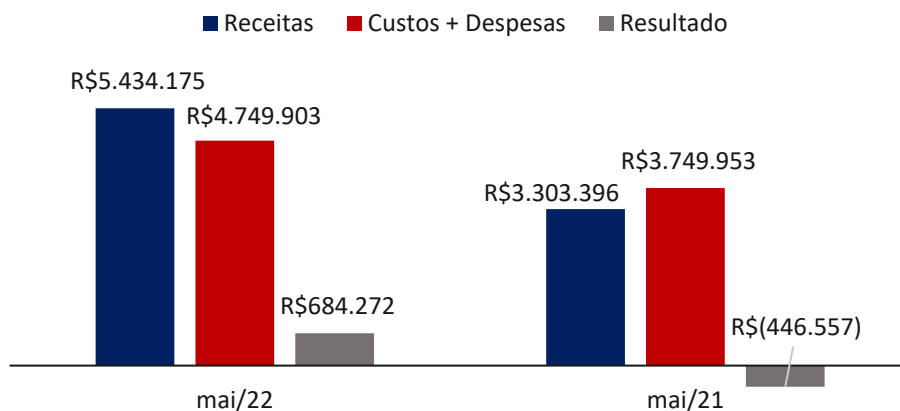
- Fornecedores:** as matérias-primas e insumos são pagos, a título de regra, à vista. Contudo, mesmo após o início do processo de insolvência, a *Panther Healthcare* (maior fornecedor das Recuperandas) não alterou o prazo de pagamento e manteve até 150 dias. Ainda, em virtude da oscilação do dólar, as Devedoras estão gozando do prazo máximo de pagamentos à *Panther* para usufruírem de eventuais variações cambiais positivas. O aumento do saldo da conta decorre de compras realizadas para atender à nova demanda no estado do Paraná;

- Obrigações Tributárias:** as oscilações demonstram que o passivo tributário corrente está sendo adimplido tempestivamente pelas Devedoras. Em pesquisa realizada na Lista de Devedores da PGFN, não foram localizados valores inscritos em dívida ativa.

4.2 Demonstração do Resultado do Exercício

	Mai/2022	AH%	Abr/2022	AH%	Mai/2021
Receita Bruta de Vendas	5.083.885	14%	4.471.032	55%	3.278.664
(-) Deduções da receita	(392.083)	49%	(263.714)	7%	(366.409)
(=) Receita Líquida	4.691.802	12%	4.207.318	61%	2.912.255
(-) Custos Mercadoria Vendidas	(2.928.047)	17%	(2.499.809)	47%	(1.985.945)
(=) Resultado Bruto	1.763.755	3%	1.707.509	90%	926.310
(-) Despesas Operacionais	(1.226.004)	-7%	(1.314.861)	4%	(1.177.505)
(=) Resultado Operacional	537.751	-37%	392.648	-314%	(251.195)
(-) Despesas Financeiras	(112.834)	5%	(107.112)	-49%	(220.094)
(+) Receitas Financeiras	109.355	13586%	799	374%	23.090
(+) Receitas Não Operacionais	150.000	0%	150.000	9035%	1.642
(=) Resultado antes do IR e CSSL	684.272	-57%	436.335	-253%	(446.557)
(-) Provisões	0	-100%	999	-	0
(=) Resultado do Exercício	684.272	-56%	437.334	-253%	(446.557)

AH% - Análise horizontal - apresenta a variação dos saldos frente a maio/2022.



Primeiramente, quanto à **evolução do faturamento** das Recuperandas durante o ano de 2022, o valor auferido em maio foi o mais satisfatório. Dentre os motivos elencados, cabe citar a evolução das tratativas da expansão da operação para o Paraná e novos pedidos realizados nesse âmbito.

No que tange aos **dispendios**, na comparação entre os saldos mensais de maio de 2021 e 2022, observa-se que o CMV aumentou em proporção inferior ao acréscimo no faturamento, ocasionando um Resultado Bruto 90% superior. Ainda, os representantes das Devedoras afirmaram estar realizando uma série de ações para redução de custos e planejamento tributário. Percebe-se que, embora novo o projeto, os efeitos já estão sendo sentidos: as Despesas Operacionais aumentaram apenas 4%, enquanto o acréscimo na Receita Líquida foi de 61%.

Finalmente, quanto ao **Resultado**, o ano de 2022 é bastante positivo, sendo março o único mês em que houve prejuízo contábil no que se refere aos valores consolidados. Os lucros mensais do ano vigente são considerados satisfatórios por si só; contudo, quando realizada comparação com o mesmo período do ano anterior, é visível a evolução de eficiência das Devedoras: as despesas foram mantidas, enquanto houve o aumento do faturamento sem que houvesse a dilatação da operação.

4.3 Indicadores Financeiros

	2019	2020	2021	mai/22
CCL - Capital Circulante Líquido (a)	41.393.462	44.258.036	37.371.211	39.198.820
NCG - Necessidade de Capital de Giro (b)	50.665.505	37.066.288	39.997.188	40.449.129
Liquidez Corrente (c)*	2,1	2,8	2,1	2,1
Liquidez Imediata (d)*	0,0	0,6	0,2	0,2
Liquidez Seca (e)*	1,1	1,8	1,3	1,3
Liquidez Geral (f)*	1,8	1,7	1,5	1,6
Grau de endividamento (g)	0,5	0,6	0,6	0,6

Legenda:

(a) Ativo Circulante - Passivo Circulante

(b) Ativo Circulante exceto Disponibilidades - Passivo Circulante exceto Dívidas com incidência de juros

(c) Ativo Circulante / Passivo Circulante

(d) Disponibilidades / Passivo Circulante

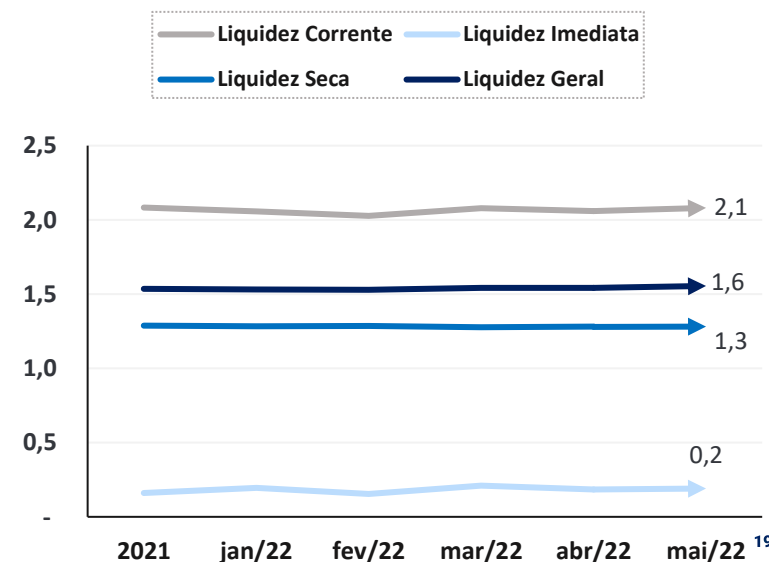
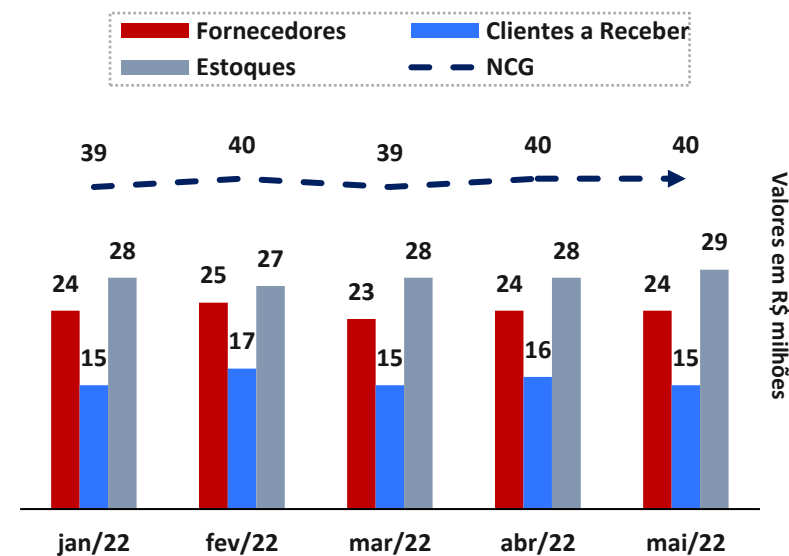
(e) Ativo Circulante - Estoques / Passivo Circulante

(f) Ativo Circulante + RLP / Passivo Circulante + Passivo Não Circulante

(g) Indicador de alavancagem financeira, representado pelo Total de Passivos / Total de Ativos

*Para a interpretação dos índices de liquidez, deve-se considerar os seguintes parâmetros:

- 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

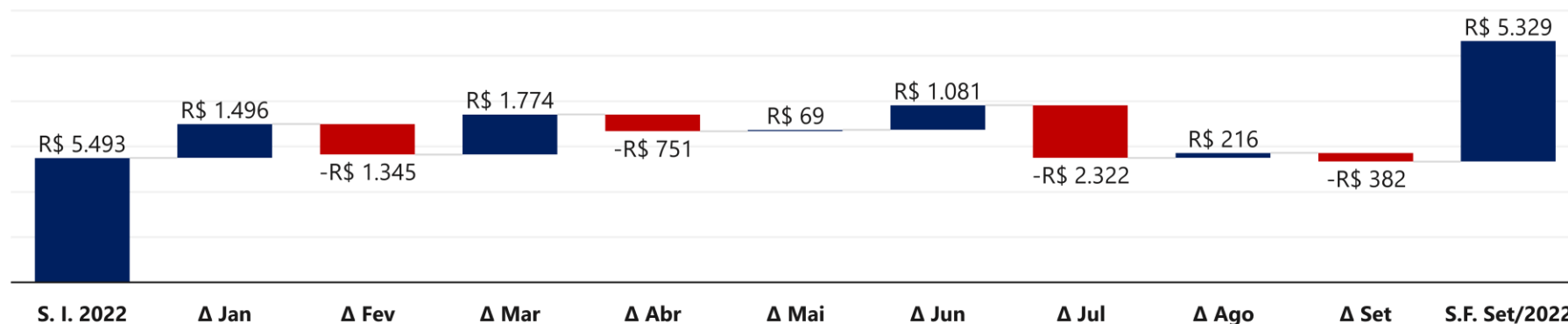


4.4 Fluxo de Caixa Realizado e Projetado

A seguir, apresenta-se o fluxo de caixa detalhado da Jomhédica, cujas informações dizem respeito às **entradas e saídas que ocorreram entre janeiro e maio de 2022**, bem como a **projeção para os meses de junho a setembro do ano vigente (valores em R\$ mil)**.

Período Real/Projetado	jan/22 Realizado	fev/22 Realizado	mar/22 Realizado	abr/22 Realizado	mai/22 Realizado	jun/22 Projetado	jul/22 Projetado	ago/22 Projetado	set/22 Projetado
1. Saldo Inicial (S.I.)	5.493	6.989	5.644	7.418	6.667	6.736	7.817	5.495	5.711
(+) Total Entradas	4.769	3.357	5.191	3.815	4.730	4.929	4.375	4.498	4.634
(-) Saídas Operacionais	(3.260)	(4.694)	(3.085)	(4.557)	(4.663)	(3.838)	(6.504)	(4.089)	(4.823)
(-) Fornecedores	(1.964)	(3.414)	(1.867)	(3.083)	(3.413)	(2.573)	(5.239)	(2.836)	(2.870)
(-) Pessoal	(269)	(263)	(255)	(269)	(270)	(262)	(288)	(290)	(290)
(-) Tributos/Parcelamentos	(191)	(101)	(101)	(299)	(179)	(96)	(210)	(207)	(891)
(-) Despesas Gerais/Adm	(269)	(377)	(287)	(313)	(245)	(269)	(216)	(204)	(210)
(-) Despesas Vendas	(567)	(539)	(575)	(593)	(556)	(638)	(551)	(552)	(562)
(-) Empréstimos e Financiamentos	(10)	(8)	(325)	(9)	(10)	(13)	(13)	(13)	(13)
(-) Saídas não Operacionais	(3)	0	(7)	0	12	3	(180)	(180)	(180)
(-) Total Saídas	(3.273)	(4.702)	(3.417)	(4.566)	(4.661)	(3.848)	(6.697)	(4.282)	(5.016)
Variação	1.496	(1.345)	1.774	(751)	69	1.081	(2.322)	216	(382)
Saldo Final Caixa Disponível (S.F.)	6.989	5.644	7.418	6.667	6.736	7.817	5.495	5.711	5.329

Variação Mensal de Caixa em 2022 (em R\$ mil)



4.5 Consulta Serasa

Abaixo apresentam-se os resultados obtidos após a consulta dos CNPJs da **Jomhédica** no Serasa realizada em **20 de junho de 2022**:



Dívidas com instituições financeiras (REFIN) – R\$ 7.506.467,76;

Dívidas em outros segmentos (PEFIN) – R\$ 8.897,17;

Dívidas em outros segmentos (CONVEM) – R\$ 11.634.177,36;



Cheques sustados, extraviados ou cancelados – nada consta;

Cheques sem fundos – nada consta;

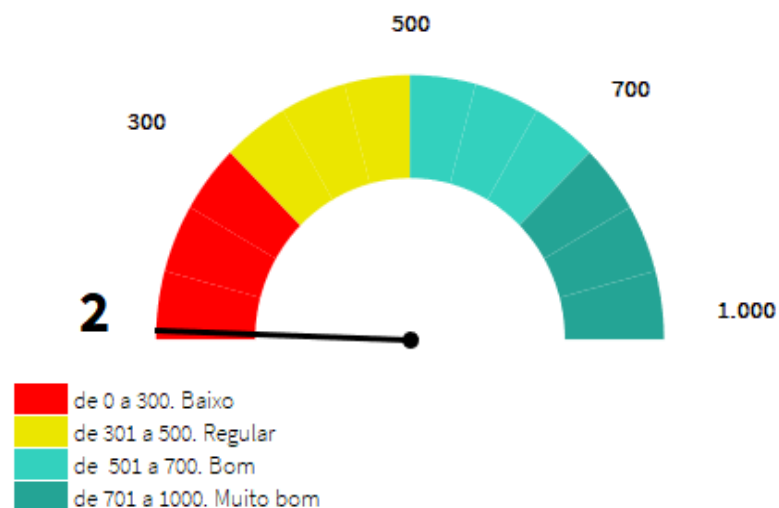


90 títulos protestados;



Não há históricos de ações judiciais.

Score 2
/1.000



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

5. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

- 5.1. Cumprimento das Obrigações
- 5.2. Plano de Recuperação Judicial

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 da reunião virtual realizada no dia 22 de junho de 2022 junto à administração das Empresas, **suas atividades vêm sendo desenvolvidas normalmente**, conforme pode-se corroborar através dos demonstrativos contábeis.

Quanto às despesas correntes, como energia elétrica, água e fornecedores, os representantes das Empresas afirmam que estão sendo adimplidas tempestivamente, informação que foi corroborada por meio da inspeção da documentação contábil.

Quanto aos **honorários** em favor da Administração Judicial, foram fixados pelo juízos e não há valores em atraso.

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

Quanto aos débitos tributários junta a União, há R\$ 8.549.185,33 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 quantias inscritas em dívida ativa ou débitos perante a Receita Federal**.



5.2 Plano de Recuperação Judicial – Comparativo do Aditivo

Apresenta-se abaixo um **quadro resumo**¹ referente à forma de pagamento aos credores prevista originalmente no **plano de recuperação**² apresentado pelas Recuperandas e outro atualizado em conformidade com o 2º modificativo datado em 24 de maio de 2022, a fim de elucidar as diferenças entre as versões aos interessados. Dentre as alterações, cabe observar que o aditivo ao PRJ propõe deságio de 80% apenas ao único credor trabalhista com valor superior a 50 salários-mínimos: INGLEZ, WERNECK, RAMOS, CURY, FRANÇOLIN E ALOUCHE SOCIEDADE DE ADVOGADOS, cujo valor do crédito é de R\$ 622.842,19;

PRJ ORIGINAL (12/11/2021)					
	CLASSE I	CLASSE III			CLASSE IV
SUBCLASSE	Não há	Financeiros	Operacionais Ordinários	Operacionais Parceiros	Não há
DESÁGIO	Não há	Não há			Não há
CARENCIA	Não há	12 meses a partir da homologação do PRJ		12 meses	12 meses
PRAZO DE PAGAMENTO	12 parcelas mensais a partir da homologação do PRJ	12 parcelas anuais após carência		120 parcelas mensais após carência	120 parcelas mensais
AMORTIZAÇÃO	Não há	Progressiva de 1% a.a. do 2º ao 11º ano e 90% no 12º ano		-	-
ATUALIZAÇÃO	Não há	TR + 1% a.a.		TR + 3% a.a.	TR + 3% a.a.



ÚLTIMO MODIFICATIVO (24/05/2022)						
	CLASSE I		CLASSE III			CLASSE IV
SUBCLASSE	Até 50 s.m.	Acima de 50 s.m.	Financeiros	Operacionais Ordinários	Operacionais Parceiros	Não há
DESÁGIO	Não há	80%	Não há			Não há
CARENCIA	Não há		12 meses a partir da homologação do PRJ		12 meses	Não há
PRAZO DE PAGAMENTO	12 parcelas em até um ano a partir da homologação do PRJ		Até 108 meses após carência	12 parcelas anuais após carência	Até 60 meses após homologação PRJ	Até 60 meses a partir da homologação PRJ
AMORTIZAÇÃO	Não há		Mensal	Progressiva de 1% a.a. do 2º ao 11º ano e 90% no 12º ano	Mensal	Mensal
ATUALIZAÇÃO	Não há		TR + 6 % a.a.	TR + 1% a.a.	100% CDI	100% CDI

¹ O Plano de Recuperação Judicial acostado aos autos pode ser consultado em sua integralidade, através do [link: 2º Modificativo PRJ Jomhédica](#)

² O PRJ está pendente de aprovação em AGC, cujo prosseguimento ocorrerá em 13/07/2022.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

6. ANEXOS

- 6.1. Consulta Serasa
- 6.2. Balancetes Assinados