

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES
PRECISION COMERCIAL DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS MÉDICO HOSPITALARES LTDA



Processo nº 1022126-27.2024.8.26.0506

Vara Regional de Competência Empresarial e de Conflitos Relacionados à Arbitragem das 3ª
6ª RAJ's do Estado de São Paulo.

1

O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) da empresa Precision Comercial Distribuidora de Produtos Médico Hospitalares Ltda., compreende:

- calendário processual com as informações relativas à data de ocorrência dos principais eventos da Recuperação Judicial;
- composição societária;
- composição do Passivo;
- Passivo Tributário;
- análise do quadro de empregados da Recuperanda;
- informações contábeis e financeiras, da Precision, referentes ao **mês de novembro e dezembro de 2024**; e
- informações relativas à Fiscalização das Atividades da Recuperanda.

As informações analisadas neste relatório foram apresentadas à “AJ Ruiz” pela própria Recuperanda na forma do art. 52, IV, da Lei nº 11.101/2005 (“LRE”), respondendo estas últimas por sua conformidade e genuinidade.

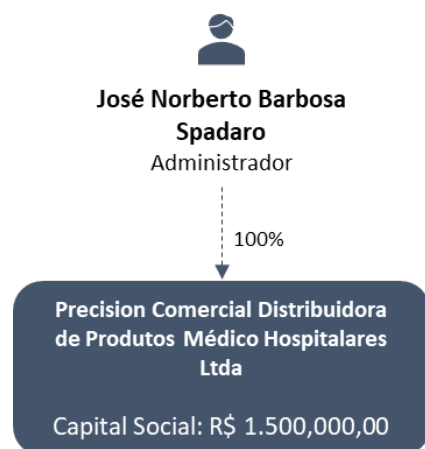
Todos os valores mencionados na análise das demonstrações contábeis e financeiras estão expressos em reais (R\$).

1. CALENDÁRIO PROCESSUAL

PRECISION COMERCIAL DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS MÉDICO HOSPITALARES LTDA		
Processo nº 1022126-27.2024.8.26.0506		
DATA	EVENTO	LEI 11.101/05
26/04/2024	Distribuição do pedido de RJ	-
24/05/2024	Deferimento do Processamento RJ (fls. 536/542)	Art. 52
29/05/2024	Publicação da decisão de Deferimento do Processamento da RJ (fls. 551/552)	-
28/05/2024	Termo de Compromisso da Administradora Judicial (fl. 556)	Art. 33
11/06/2024	Publicação do Edital de Convocação de Credores (DJE) (fl. 612)	Art. 52 § 1º
26/06/2024	Prazo fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas	Art. 7º § 1º
01/08/2024	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial	Art. 53
09/08/2024	Publicação do Edital - PRJ	Art. 53
12/08/2024	Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ (45 dias do término do prazo para apresentação das habilitações/divergências administrativas)	Art. 7º § 2º
23/08/2024	Publicação do Edital de Lista de Credores da AJ	Art. 7º, II
22/10/2024	Publicação do Edital - Convocação AGC	Art. 36
06/11/2024	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	Art. 37
13/11/2024	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação	Art. 37
02/12/2024	Encerramento do <i>Stay Period</i> (dia útil seguinte ao 180º dia da publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ)	Art. 6º § 4º
18/12/2024	Assembleia Geral de Credores – Continuação – aprovação do PRJ de credores	Art. 37
24/02/2025	Homologação do plano de recuperação judicial	Art. 58

2. COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA

A Recuperanda é administrada por José Norberto Barbosa Spadaro, conforme disposição societária evidenciada a abaixo.



O endereço operacional da empresa está registrado como filial, enquanto a sede encontra-se inativa (contando apenas com itens como porta pallets e correlatos), com perspectivas de novos negócios para o estabelecimento.

Questionada sobre o *status* das perspectivas de novos negócios, a Precision elucidou que a filial possui melhor espaço e acomodações, sendo o centro das operações da Recuperanda. Segundo a empresa, com o início do Processo de Recuperação Judicial e as adequações que se fazem necessárias, e principalmente pela redução de custos, queda do faturamento e estoques, a Recuperanda está retornando as suas operações para matriz, local mais modesto, que terá significativa redução nos custos operacionais. Conforme informado pela Recuperanda, a Precision pretende entregar o prédio onde está instalada a filial.

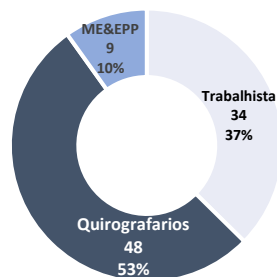
Novamente questionada sobre o atual *status* do processo, a Precision narrou que a mudança operacional (de filial para matriz) ocorreu no dia 04 de novembro de 2024, e que no momento, estão realizando a adequação no galpão antigo para a entrega das chaves, cuja expectativa de conclusão do serviço é para o dia 27/12/2024. Os pormenores foram indagados a Recuperanda, aguarda-se.

3. PASSIVO CONCURSAL

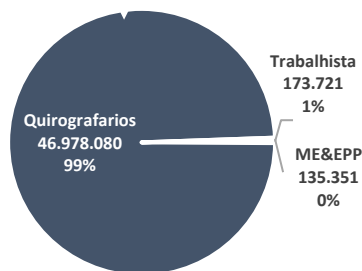
O passivo concursal apurado pela Administração Judicial na fase de verificação dos créditos (art. 7º da LRE), e apresentado na lista final de credores, acrescido de incidentes e habilitações é de R\$ 47,2 milhões. No total, a Precision possui 91 credores, dispostos da seguinte forma:

Classe	Nº Credores	Crédito (R\$)
Trabalhista	34	173.721
Quirografarios	48	46.978.080
ME&EPP	9	135.351
Total	91	47.287.152

Passivo por nº de credores



Passivo por Crédito (R\$)



Abaixo os principais credores da Recuperanda:

Principais credores

Classe	Credor	Crédito (R\$)
Quirografarios	Banco Itau	11.599.619
Quirografarios	Banco do Brasil	5.247.505
Quirografarios	Blau Farmaceutica S.A	5.513.012
Quirografarios	Fresenius Kabi Brasil Ltda	4.820.845
Quirografarios	Banco Santander (Brasil) S.A	2.286.413
Quirografarios	Biolab Sanus Farmaceutica Ltda	1.977.964
Quirografarios	Mylan Brasil Distribuidora de Medicamentos Ltda	1.878.103
Quirografarios	Banco Safra S.A	1.171.617
Quirografarios	Equiplex Industria Farmaceutica Ltda - Em Recupe	1.377.833
Quirografarios	Halex Istar Industria Farmaceutica AS	1.156.163
Total		37.029.073

[Comparativo] Principais Credores (R\$)



O passivo concursal da Precision concentra-se nos 10 principais credores, os quais representam 78% da dívida concursal. Das dívidas a adimplir, destaca-se, o Banco Itaú na monta de R\$ 11,5 milhões.

4. PASSIVO TRIBUTÁRIO

Em dezembro, as obrigações fiscais da Recuperanda somavam R\$ 282,8 mil, crescimento de 1% (R\$ 3,6 mil) em comparação ao mês anterior, sobretudo, motivado pelo aumento dos tributos federais.

Dívidas Tributárias (R\$)	out/24	nov/24	dez/24
Tributos Federais	85.801	79.997	84.860
INSS	42.071	39.791	40.710
INSS Retido	240	241	102
IR Folha a Pagar	15.115	12.895	17.999
IR Retido	1.780	1.890	2.104
IRFF s/ aluguel	273	273	-
FGTS	20.793	19.107	17.423
Tributos Federais Retidos	5.529	5.800	6.522
Tributos Estaduais	206.300	197.561	197.761
ICMS DIFAL	111.121	106.307	110.431
Parcelamento ICMS	95.179	91.254	87.329
Tributos Municipais	103	186	186
ISS Retido	103	186	186
Tributos Totais	292.204	277.744	282.807

Tributos Federais

Em dezembro, a Precision somava R\$ 84,8 mil em obrigações fiscais no âmbito federal, acréscimo de 8% (R\$ 6,4 mil) em relação a competência de novembro, majoritariamente, em razão do crescimento dos tributos de INSS (R\$ 40,7 mil) e IR a pagar (R\$ 17,9 mil), refletindo os encargos sobre o décimo terceiro salário.

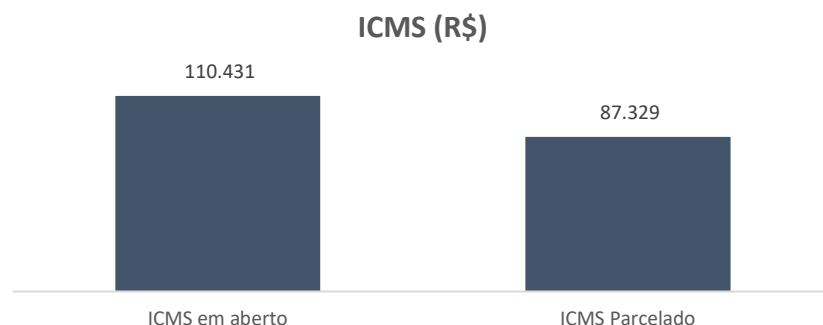
A Administração Judicial solicitou à empresa a guia de comprovante de pagamento dos tributos supracitados.

No dia 27/01/2025 a Recuperanda apresentou nos autos da recuperação judicial (fls. 3.274), Certidão Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União.

Dessa forma, verifica-se a regularidade fiscal da Recuperanda perante a União, no tocante aos Tributos Federais inscritos em Dívida Ativa.

Tributos Estaduais

Compondo 7% (R\$ 197,7 mil) das obrigações fiscais totais da Recuperanda, os tributos estaduais refletiram decréscimo de 1% (R\$ 2,9 mil) no intervalo analisado. A rubrica é composta exclusivamente pelo tributo de ICMS e seus parcelamentos, na respectiva soma de R\$ 110,4 mil e R\$ 87,3 mil, conforme gráfico:



Segundo observado nos demonstrativos contábeis remetidos pela Precision, em novembro e dezembro a empresa realizou compensações e pagamentos, dando causa a variação observada.

Atinente ao parcelamento de ICMS, o tributo refletiu decréscimo de 4% (R\$ 3,9 mil) em relação à competência anterior, decorrente do pagamento realizado. Anteriormente, a Precision disponibilizou os extratos de parcelamentos dos tributos, nos quais constatou-se que a empresa mantém três parcelamentos vigentes, correspondentes aos anos de 2020, 2022 e 2023. Somados, o total de parcelas é de 180, das quais 91 foram adimplidas.

Salienta-se, que a Administração Judicial solicitou à Recuperanda os extratos de parcelamento do ICMS atualizados.

Na esfera municipal, a empresa possui R\$ 186,10 a pagar de ISS retido na fonte sobre serviços tomados, unicamente.

No dia 27/01/2025 a Recuperanda apresentou nos autos da recuperação judicial (fls. 3.272/3.273), Certidão Positiva com Efeitos de Negativa referente à Fazenda do Estado de São Paulo.

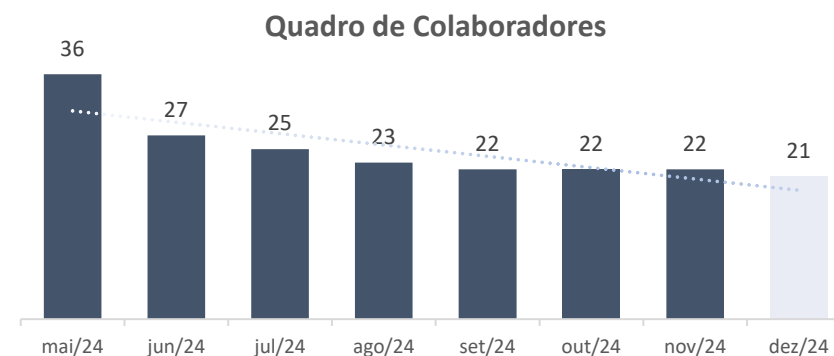
Ademais, na mesma data a Recuperanda apresentou a Certidão Negativa de Débitos relativa a Secretaria Municipal de Ribeirão Preto.

Dessa forma, verifica-se a regularidade fiscal da Recuperanda perante o Estado de São Paulo e Município de Ribeirão Preto no tocante aos Tributos Estaduais e Municipais inscritos em Dívida Ativa.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

5. ANÁLISE DO QUADRO DE EMPREGADOS DA RECUPERANDA

Em dezembro, a Precision possuía 22 colaboradores, expressando retração de um colaborador demitido sem justa causa.



A Recuperanda consta com um funcionário afastado por auxílio-doença desde maio de 2024. Conforme folha de pagamento disponibilizada pela Precision, o dispêndio mensal com salários somou R\$ 59,4 mil na competência analisada.

ATIVO

Balço Patrimonial (R\$)	N.E	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante		21.737.735	22.313.878	22.172.087
Disponível	1.1	9.883.012	6.861.712	6.932.976
Clientes	1.2	4.201.667	3.944.828	3.610.308
Estoques	1.3	5.813.143	6.870.868	8.366.705
Outros Créditos	1.4	1.839.913	4.636.470	3.262.098
Ativo Não Circulante		1.335.248	1.363.949	1.339.530
Créditos e valores		-	-	-
Ativo Imobilizado	1.5	1.318.422	1.347.123	1.322.704
Software		16.826	16.826	16.826
Total Ativo		23.072.983	23.677.827	23.511.616

Fonte: Demonstrativos Contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas (“NE”)

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

1.1 Disponível

Em dezembro, as disponibilidades da Precision somavam R\$ 6,9 milhões, saldo parcialmente ratificado ante a ausência da completude dos extratos. A rubrica exprimiu crescimento de R\$ 71,2 mil (1%) em relação à competência anterior, sobretudo, em razão da reversão do saldo negativo de R\$ 536,6 mil nas contas bancárias em novembro, para o valor positivo de R\$ 18 mil em dezembro.

Disponível (R\$)	out/24	nov/24	dez/24
Caixa	2.089	1.555	3.626
Depósito Conta Corrente	(533.345)	(536.621)	18.036
Numerário em Trânsito	-	468	(17.367)
Aplicações Financeiras	10.171.787	7.153.830	6.686.201
Conta Vinculada	242.480	242.480	242.480
Total	9.883.012	6.861.712	6.932.976

Segundo demonstrativos, a rubrica movimentou R\$ 8 milhões entre entradas e saídas. Os ingressos mais relevantes no período compreendem ao recebimento de clientes, desconto de duplicatas e resgates de aplicações financeiras, enquanto as principais saídas aduzem ao adiantamento de fornecedores, transporte de cargas, despesas bancárias e pagamento de tributos. Adicionalmente, a Precision contabiliza uma conta de redutora de ativo com o banco Safra, que em dezembro somava R\$ 533 mil.

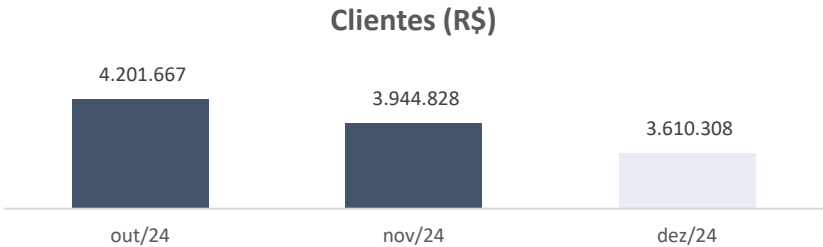
Em relação às aplicações financeiras, a conta somava R\$ 6,6 milhões ao final de dezembro, retração de 7% (R\$ 457,6 mil) em comparação ao mês anterior. Conforme demonstrativos remetidos, a Precision aportou a soma de R\$ 81,6 mil em novos investimentos e retirou a

quantia de R\$ 549 mil, motivo da variação observada na rubrica no período analisado.

A Precision possui R\$ 242 mil contabilizado em contas vinculadas, a rubrica não expressa variação desde julho/2024. A conta é composta, quase que em sua totalidade, por saldos junto ao Banco do Brasil, saldos ratificados pelos extratos disponibilizados.

1.2 Clientes

Em dezembro, os recebíveis da Precision somavam R\$ 3,6 milhões, retração de 8% (R\$ 334,5 mil) em relação à competência anterior, conforme demonstra-se a seguir.



Créditos e Valores	out/24	nov/24	dez/24
Clientes (ativo circulante)	4.236.023	3.976.817	3.642.297
Créditos e valores (ativo não circulante)	(34.356)	(31.989)	(31.989)
Total	4.201.667	3.944.828	3.610.308

As variações observadas na rubrica ocorreram exclusivamente no curto prazo (ativo não circulante). Em dezembro, a empresa recebeu de seus clientes o montante de R\$ 2,9 milhões, e realizou novas vendas a prazo no cômputo de R\$ 2,6 milhões, motivo para retração da conta.

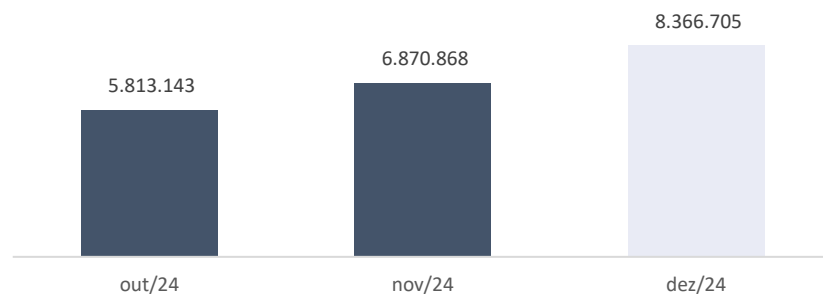
No que compreende aos recebíveis a longo prazo (ativo não circulante), a rubrica não expressou movimentação no decorrer dos períodos analisados, encerrando o mês de novembro e dezembro com saldo negativo de R\$ 34,3 mil, constituído exclusivamente por duplicatas descontadas.

A Recuperanda disponibilizou o relatório de contas a receber, onde foi possível identificar que a empresa possui real saldo a receber de

R\$ 3,6 milhões, montante que difere em R\$ 60 mil do saldo contabilizado nos demonstrativos contábeis. Do saldo supracitado, R\$ 2,6 milhões compreendem a contas vincendas, enquanto o saldo remanescente de R\$ 1 milhão aduz a valores vencidos. Indagada sobre a expectativa de recebimento dos saldos, a Precision narrou que a maior parte do valor está em escritório de advocacia, e compreendem a saldos extrajudiciais que já foram cobrados, todavia, sem sucesso. A empresa estima receber parte do valor vencido, contudo, dependem de processos judiciais. Ademais, a Administração Judicial questionou à Recuperanda sobre a divergência de valores observada, aguarde-se.

1.3 Estoques

Em novembro, os estoques da Precision somaram R\$ 6,8 milhões, crescimento de 15% (R\$ 1 milhão). Em dezembro a rubrica apontou novo aumento de R\$ 1,4 milhões, finalizando com saldo de R\$ 8,3 milhões.

Estoques (R\$)

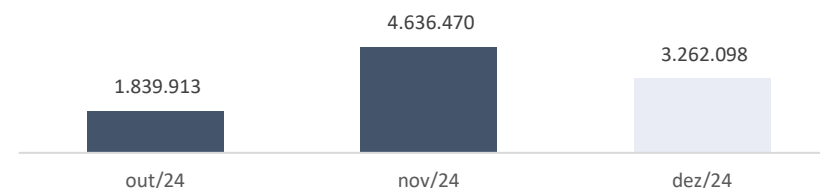
Segundo demonstrativos financeiros disponibilizados pela Precision, os estoques da empresa compreendem a mercadorias de revenda, cuja composição aduz exclusivamente à produtos farmacêuticos. Em dezembro, a rubrica movimentou R\$ 15,2 milhões entre entradas e saídas.

Salienta-se, que a Recuperanda realiza arbitramento dos custos em conformidade com o parecer normativo CST nº 6, sendo a origem das variações descoladas das vendas.

A empresa disponibilizou o inventário de estoques pertinente à competência em análise, ratificando o saldo constante nos demonstrativos contábeis. Anteriormente questionada sobre a sazonalidade de vendas, a Precision elucidou que as maiores vendas (cerca de 20% acima) ocorrem em março, outubro e novembro.

1.4 Outros Créditos

Os outros créditos da Recuperanda somavam R\$ 3,2 milhões em dezembro, retração de 30% (R\$ 1,3 milhão) em relação à competência anterior, conforme reflete o gráfico:

Outros Créditos (R\$)

No período analisado, a rubrica era predominantemente composta por adiantamento a fornecedores, conforme segue:

Outros Créditos	out/24	nov/24	dez/24
Adiantamentos a fornecedores	1.343.412	3.936.887	2.363.752
Consórcios	336.764	338.484	340.204
Créditos a funcionários	2.904	3.245	3.755
Tributos a compensar e recuperar	107.839	308.860	505.392
Contas a receber sócios	44.995	44.995	44.995
Adiantamentos a terceiros	4.000	4.000	4.000
Total	1.839.913	4.636.470	3.262.098

A variação nos adiantamentos a fornecedores nos meses de novembro e dezembro, reflete as compras e recebimento de mercadorias pagas de forma antecipada. Segundo razão analítico disponibilizado, a conta mobilizou R\$ 2,9 milhões (entradas e saídas) em dezembro. A empresa adiantou aos fornecedores o montante de R\$ 701,4 mil e recebeu R\$ 2,2 milhões em mercadorias anteriormente pagas de forma antecipada em dezembro de 2024. Questionada sobre os adiantamentos, a Precision narrou que por não possuírem limite de créditos junto aos fornecedores, a maioria dos pagamentos estão sendo realizados de forma antecipada, valores ratificados pelo razão.

Em outubro, registrou-se saldo antecipado a terceiros no valor de R\$ 4.000,00, proveniente do adiantamento efetuado a Gerson Pereira

Lima, referente ao pagamento de caução sobre locação. Questionada, a Precision esclareceu a necessidade de caução para a locação de outro galpão, apresentando o respectivo contrato de locação. O referido contrato estabelece o aluguel de imóvel comercial, destinado a depósito, localizado na Rua Corifeu de Azevedo Marques, nº 857, bairro Jardim Itapuã, no município de Cravinho/SP. Nos primeiros dois meses, o valor do aluguel será de R\$ 1.800,00, passando para R\$ 2.000,00 mensais após este período. O prazo de locação é de 12 meses, com início em 16 de outubro de 2024 e término em 15 de outubro de 2025.

Referente aos **Consórcios**, a conta encerrou o mês de novembro no cômputo de R\$ 340,2 mil, exprimindo crescimento de R\$ 1,7 mil em comparação ao mês anterior. Conforme demonstrativos financeiros disponibilizados pela Precision, a rubrica é composta pelos seguintes consórcios:

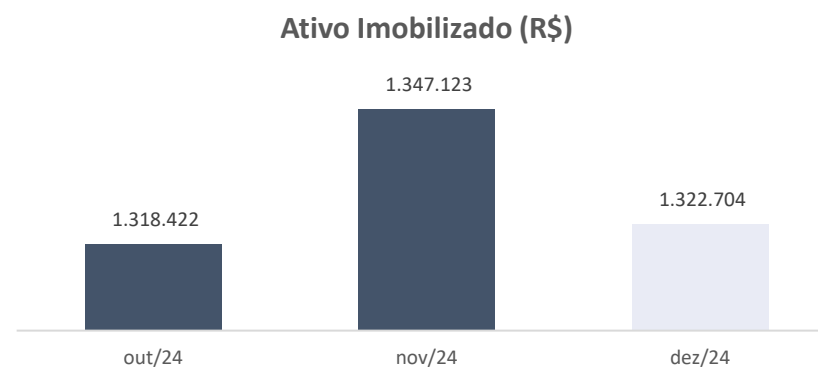
Composição Consórcios (R\$)	Saldo
Consórcios	162.080
Banco do Brasil	105.171
Bradesco	72.953
Total	340.204

O crescimento observado no período possui origem no pagamento efetuado em consórcio junto ao Banco Bradesco, dado que os demais estão cancelados, segundo informações da Precision. A Administração Judicial indagou a Precision o motivo dos consórcios permanecerem contabilizados, uma vez que encontram-se cancelados, aguarda-se.

Os **Tributos a Compensar e Recuperar** expressaram crescimento de 64% (R\$ 196,5 mil) em dezembro. Segundo documentação remetida pela Precision, o crescimento observado possui origem, sobretudo, no crescimento de crédito referente ao tributo de ICMS.

1.5 Ativo Imobilizado

O ativo imobilizado da Precision somou R\$ 1,3 milhão em dezembro de 2024, refletindo decréscimo de 2% (R\$ 24,4 mil) em relação à competência anterior, conforme expressa o gráfico a seguir:



Conforme demonstrativos financeiros disponibilizados pela Precision, o saldo total da rubrica é dividido em R\$ 1,8 milhão registrado como bens em operação, dos quais R\$ 526 mil são deduzidos em valores de depreciação, conforme evidencia a tabela abaixo:

Bens (R\$)	Valor Bruto	Depreciação	Valor Líquido
Equipamentos	343.249	118.460	224.789
Ferramentas	39.890	-	39.890
Instalações	426.864	100.539	326.325
Móveis	168.308	43.978	124.330
Maquinários	54.264	2.048	52.216
Veículos	816.840	261.687	555.153
Total	1.849.415	526.711	1.322.704

Os bens de capital da empresa compreendem majoritariamente à veículos e instalações, na respectiva monta de R\$ 555 mil e R\$ 326 mil. A retração evidenciada na rubrica possui origem na depreciação mensal que incorre sobre o imobilizado da Precision. Salienta-se, que na competência de novembro, a Recuperanda adquiriu a soma de R\$ 54,2 mil em maquinários referente ao estorno da baixa da Empilhadeira Tracionaria Pt 1654 1b 1c 1 efetuada por engano anteriormente, conforme abordado de forma detalhada nos relatórios anteriores.

PASSIVO

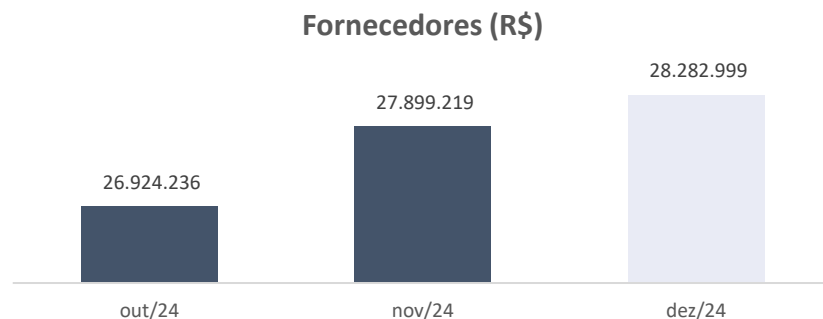
Balanco Patrimonial (R\$)	N.E	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante		32.583.872	33.477.896	33.819.676
Fornecedores	2.1	26.924.236	27.899.219	28.282.999
Obrigações	2.2	5.659.636	5.578.677	5.536.677
Passivo Não Circulante		12.648.231	12.648.231	12.648.231
Passível Exigível a Longo Prazo	2.3	12.648.231	12.648.231	12.648.231
Patrimonio Líquido		(13.790.731)	(13.790.731)	(13.790.731)
Capital Social		1.500.000	1.500.000	1.500.000
Lucros /Prejuizos Acumulados		(15.290.731)	(15.290.731)	(15.290.731)
Total Passivo		31.441.371	32.335.395	32.677.176

Fonte: Demonstrativos Contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas (“NE”)

2.1 Fornecedores

Os valores devidos aos fornecedores expressaram crescimento de R\$ 383 mil em dezembro, somando 28,2 milhões ao final da competência analisada, conforme gráfico:



Conforme razão analítico disponibilizado pela Recuperanda, os pagamentos aos fornecedores computaram R\$ 3,8 milhões enquanto os novos produtos e serviços adquiridos somaram R\$ 4,2 milhões, razão para o aditamento da rubrica em dezembro.

A Precision disponibilizou o relatório de contas a pagar referente a competência de dezembro, onde foi possível identificar que a empresa possui real saldo a adimplir de R\$ 53 milhões junto aos fornecedores, montante que difere em R\$ 28,2 milhões do saldo contabilizado nos demonstrativos contábeis. Do saldo mencionado, R\$ 17,9 milhões compreendem a contas vincendas, enquanto o saldo

remanescente de R\$ 35 milhões aduz a saldos vencidos. Questionada sobre a diferença, a Precision limitou-se a responder tratar-se de previsões de despesas e empréstimos. Os pormenores foram questionados a Recuperanda, aguarda-se.

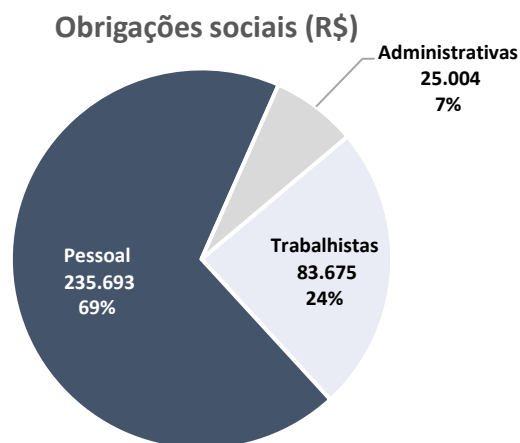
2.2 Obrigações

As obrigações da Precision computavam R\$ 5,3 milhões no mês de dezembro de 2024, retração de R\$ 42 mil em relação à competência anterior. A rubrica compreende a obrigações fiscais, sociais e financeiras, conforme reflete a tabela a seguir:

Obrigações (R\$)	out/24	nov/24	dez/24
Fiscais	229.340	218.846	224.674
Sociais	449.726	385.730	344.371
Financeiras	4.980.570	4.974.101	4.967.632
Total	5.659.636	5.578.677	5.536.677

As **Obrigações Fiscais** foram abordadas no item nº 4, “Passivo Tributário”, do presente relatório.

Atinente as **Obrigações Sociais**, a conta refletiu decréscimo de 11% (R\$ 41,3 mil) em dezembro, atuando como principal impulsionadora para a variação observada na rubrica de obrigações. Em dezembro, a rubrica apresentava a seguinte composição:



Conforme o gráfico acima, a rubrica é majoritariamente composta por obrigações com pessoal, englobando 69% do saldo global da rubrica e somando R\$ 235,6 mil. Ainda, destacam-se os valores devidos no âmbito trabalhista, os quais somavam R\$ 83,6 mil em dezembro.

As **Obrigações Financeiras** refletiram decréscimo de R\$ 6,4 mil em relação dezembro de 2024. Segundo relatórios contábeis disponibilizados pela Recuperanda, a rubrica é constituída por empréstimos e financiamentos.

Obrigações Financeiras (R\$)

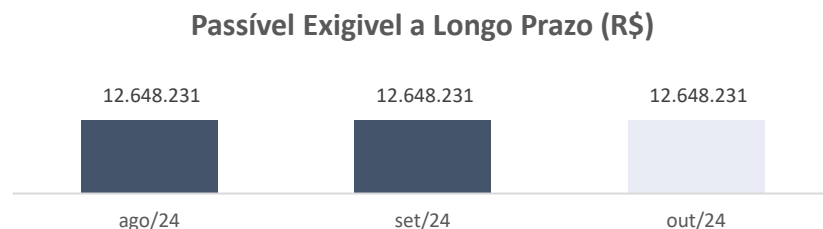
Empréstimo e Financiamentos:	Saldo em nov/24	Débito	Crédito	Saldo em dez/24
Banco Itaú	105.718	-	-	105.718
Empréstimos bancários	336.383	6.469	-	329.914
Financiamentos	23.300	-	-	23.300
Total	465.401	6.469	-	458.932

Capital de Giro:	Saldo em nov/24	Débito	Crédito	Saldo em dez/24
Daycoval	159.521	-	-	159.521
Banco do Brasil	2.867.525	-	-	2.992.757
Banco Itaú	660.037	-	-	660.037
Banco Safra S/A	92.406	-	-	92.406
Santander	603.980	-	-	603.980
Total	4.383.469	-	-	4.508.700

A variação observada ocorreu devido ao pagamento de empréstimo firmado junto ao Porto Seguro S/A Crédito Financiamento e Investimentos, pertinente ao financiamento de um veículo. A Administração Judicial solicitou à Recuperanda o contrato referente ao empréstimo acima, aguarda-se.

2.3 Passível Exigível a longo prazo

A rubrica não apresenta movimentação desde junho de 2024, encerrando a competência analisada no cômputo de R\$ 12,6 milhões, conforme reflete o gráfico a seguir:



Conforme demonstrativos financeiros disponibilizados pela Precision, a rubrica é composta exclusivamente por empréstimos, sobretudo, com as seguintes instituições: (i) Banco Itaú e (ii) Banco do Brasil, na respectiva monta de R\$ 7,7 milhões e R\$ 2,2 milhões. Juntas, perfazem a monta de R\$ 10 milhões, representado 80% da dívidas a longo prazo. No que tange ao saldo remanescente, compreende a valores a adimplir junto ao Banco Santander (R\$ 1,4 milhão); Banco Safra (R\$ 733,3 mil) e Banco Daycoval, na soma de

R\$ 351,7 mil. A Administração Judicial questionou a empresa se os saldos acima compreendem a valores concursais.

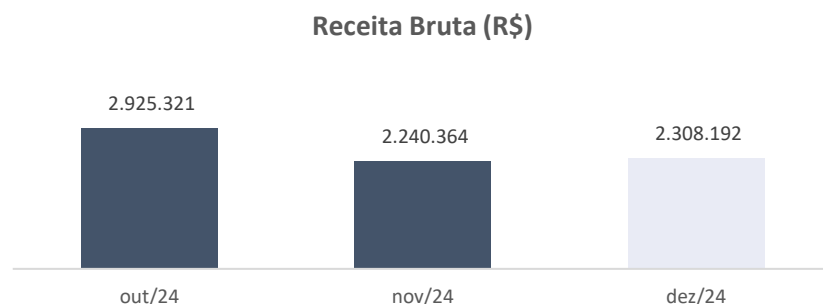
Demonstração do Resultado do Exercício (“DRE”)

DRE	N.E	out/24	nov/24	dez/24
Receita Bruta	3.1	2.925.321	2.240.364	2.308.192
(-) Deduções	3.2	(340.512)	(263.769)	(259.155)
Receita Líquida		2.584.810	1.976.595	2.049.037
(-) Custos	3.2	(2.444.825)	(1.711.677)	(1.990.662)
Lucro Bruto		139.985	264.918	58.375
Despesas Administrativas	3.3	(539.628)	(584.964)	(518.276)
Despesas Tributárias		(3.023)	(40.582)	(2.288)
Despesas com Vendas	3.4	(76.653)	(82.268)	(71.055)
Outras Despesas Operacionais		(47.175)	(150.081)	(38.513)
Outros Receitas Operacionais		931	65.793	6.361
Resultado Operacional		(525.563)	(527.184)	(565.396)
(-) Despesas Financeiras	3.5	(6.308)	169.305	(5.677)
(+) Receitas Financeiras		119.546	68.699	63.080
Resultado Líquido	3.6	(412.325)	(289.179)	(507.992)

Notas Explicativas (“NE”)

3.1 Receitas Brutas

As receitas da Precision somavam R\$ 2,3 milhões no mês de deembro, crescimento de 3% (R\$ 67,2 mil) em relação à competência anterior, conforme reflete o gráfico a seguir:



As receitas da empresa provêm, exclusivamente, da venda de mercadorias e produtos, os quais compreendem materiais farmacêuticos e hospitalares. A Precision elucidou que as maiores vendas (cerca de 20% acima) ocorrem em março, outubro e novembro, o que não ocorreu na competência de novembro. Os pormenores foram indagados a Recuperanda, aguarda-se.

3.2 Custos

A proporção dos custos em relação às receitas líquidas retraiu em 8% em dezembro de 2024, o menor valor no intervalo analisado, conforme reflete a tabela a seguir:

Custos sobre receitas (mensal)	set/24	out/24	nov/24
Receitas líquidas	1.879.974	2.584.810	1.976.595
Custos	(1.920.989)	(2.444.825)	(1.711.677)
%	-102%	-95%	-87%

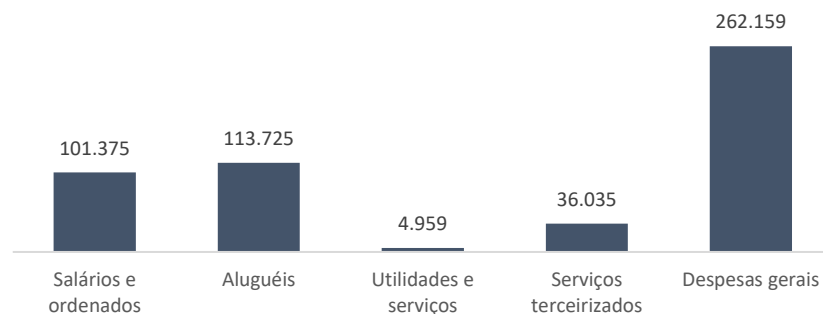
Fonte: Demonstrativos Contábeis da Recuperanda.

Em dezembro, a rubrica é era composta por custos das mercadorias vendidas e despesas com pessoal.

3.3 Despesas Operacionais

As **Despesas Administrativas** da Precision expressaram retração de 11% (R\$ 66,6 mil) em comparação ao mês de novembro. A rubrica é constituída da seguinte forma:

Despesas Administrativas (R\$)

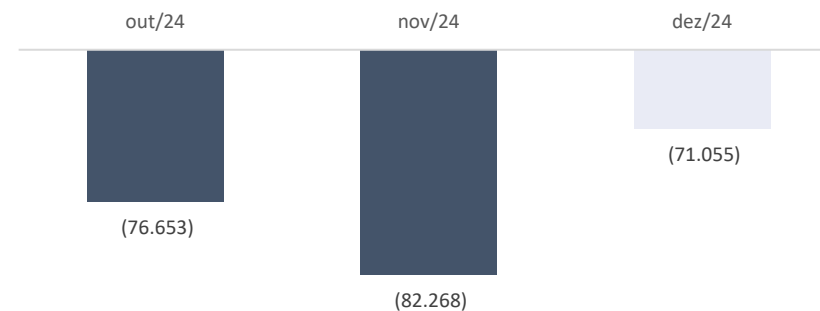


Em dezembro, os **salários e ordenados** refletiram decréscimo de R\$ 18,6 mil em relação a outubro de 2024, sobretudo, em razão da redução no número de funcionários. Em relação aos **serviços terceirizados**, a rubrica expressou retração de R\$ 20,5 mil em comparação a outubro. Anteriormente questionada sobre o montante das despesas administrativas, a Precision narrou que são referentes à auditoria regulatória, empresa de consultoria em gestão, treinamento comercial, consultoria em logística e sistema de vendas.

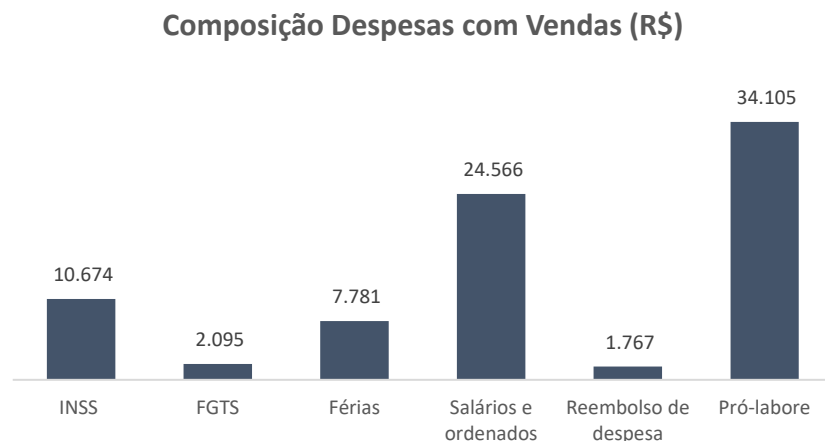
3.4 Despesas com Vendas

Em dezembro, as dispêndios relacionados a despesas com vendas somavam R\$ 71 mil, retração de 14% (R\$ 11,2 mil) em comparação ao mês de novembro.

Despesas com Vendas (R\$)



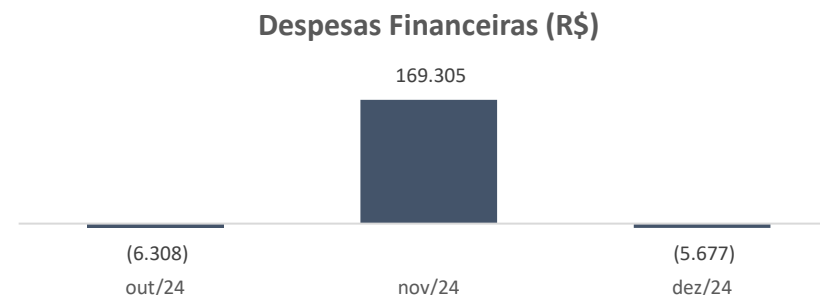
Segundo demonstrativos financeiros remetidos pela Recuperanda, a rubrica apresenta a seguinte composição:



Conforme o gráfico supra, os maiores dispêndios no período concentram-se em dispêndios relacionados a Pró-Labore, Salários e ordenados, e INSS.

3.5 Despesas Financeiras

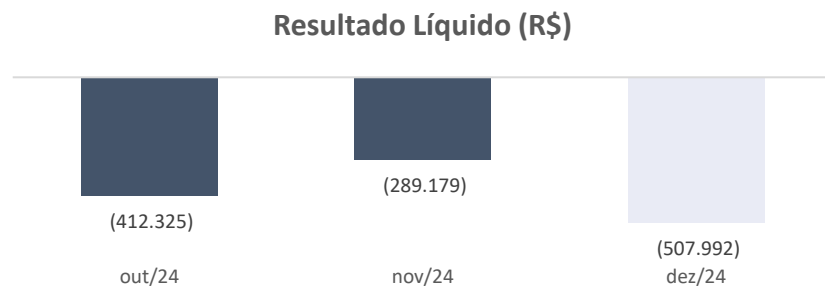
Eu dezembro, as despesas financeiras da Precision somavam R\$ 5,6 mil, decréscimo de R\$ 174,9 mil em comparação ao mês anterior, conforme segue:



A Administração Judicial questionou a Recuperanda o crescimento observado em novembro, bem como a retração no mês subsequente (dezembro), aguarda-se.

3.6 Resultado Líquido

Em dezembro, a Precision evidenciou resultado líquido negativo na monta negativa de R\$ 507 mil, retração de R\$ 218 mil em comparação ao mês de novembro, conforme expressa o gráfico a seguir:



O crescimento da rubrica guarda relação com a redução nos dispêndios relacionados a despesas financeiras, cujos pormenores foram questionados a Recuperanda, aguarda-se.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

6. VISTORIA *IN LOCO* NO ESTABELECIMENTO DA RECUPERANDA

Em 27/02/2025 foi realizada vistoria *in loco* pelo preposto da Administradora Judicial na sede da Recuperanda, localizada na Rua Ângela Berbel Pagano, nº 06, Bairro Jardim Alvorada, no município de Cravinhos, Estado de São Paulo, CEP 14140-000.

A seguir alguns registros fotográficos obtidos na oportunidade:

VISTORIA IN LOCO NO ESTABELECIMENTO DA RECUPERANDA

No dia 27 de fevereiro de 2025, o preposto desta Administradora Judicial realizou vistoria no estabelecimento da Recuperanda, situado na Rua Ângela Berbel Pagano, nº 06, Bairro Jardim Alvorada, no município de Cravinhos, Estado de São Paulo, CEP 14140-000. Durante a vistoria, foram verificadas as atividades da Recuperanda em pleno funcionamento, conforme evidenciado pelos registros fotográficos a seguir

