

Relatório Mensal de Atividades

Precision Comercial Distribuidora de Produtos Médico Hospitalares Ltda



Março de 2025

Recuperação Judicial nº 1022126-27.2024.8.26.0506

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

Relatório Mensal de Atividades da Precision

Processo nº 1022126-27.2024.8.26.0506

Vara Regional de Competência Empresarial e de Conflitos Relacionados à Arbitragem das 3ª a 6ª RAJ's

Exma. Sra. Dra. Carina Roselino Biagi

Em conformidade com o disposto no art. 22, inciso II, alínea "a" e "c" da Lei 11.101/05 ("LRF"), submete-se o presente relatório mensal de atividades para apreciação nos autos da Recuperação Judicial de **Precision Comercial Distribuidora de Produtos Médico Hospitalares Ltda**, com a análise das demonstrações contábeis referente ao mês de **janeiro de 2025**.

A adequação legal e genuinidade das informações contábeis, financeiras e operacionais disponibilizadas pela Recuperanda são de responsabilidade da própria empresa e seu contador, nos termos do art. 1177 e art. 1178 da Lei 10.406/2002, art. 1048 e art. 1049 do Decreto 9.580/2018.

O presente relatório reúne, de forma sintética, as análises realizadas pela AJRuiz, relacionadas às atividades da Recuperanda, com ênfase para as variações e informações relevantes reportadas pela Precision, sempre levando em consideração o contexto específico de mercado no qual a empresa atua, e o próprio processamento da Recuperação Judicial.

Variações e informações relevantes são aquelas que possuem influência potencial nos demonstrativos contábeis e financeiros da empresa, seja por seu volume ou por sua natureza, e que possam causar impactos futuros de ordem financeira, administrativa ou patrimonial.

As análises que constam no presente relatório não são exaustivas, limitando-se às informações disponibilizadas pela Recuperanda mensalmente à AJRuiz, de modo que podem conter assuntos em andamento que dependam de elucidações por parte da empresa.

AJRuiz Consultoria Empresarial S.A.

Cronograma Processual

		Lei 11.101/05
26/04/2024	Distribuição do pedido de Recuperação Judicial.	-
24/05/2024	Deferimento do Processamento da Recuperação Judicial (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 (fls. 861/815)	Art. 33
11/06/2024	Publicação Edital de Convocação de Credores (DJE) (fl. 612)	Art. 52 § 1º
26/06/2024	Prazo fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas (15 dias da publicação do Edital de convocação dos Credores)	Art. 7º § 1º
01/08/2024	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias da publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ)	Art. 53
09/08/2024	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial.	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
-	Publicação do Edital - Convocação AGC.	Art. 36
-	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação.	Art. 37
-	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação.	Art. 37
02/12/2024	Encerramento do Stay Period (dia útil seguinte ao 180º dia da publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ .	Art. 6º § 4º
26/02/2025	Homologação do plano de recuperação judicial.	Art. 58

Societário



Matriz

CNPJ: 30.461.442/0001-04
R. Angela Berbel Pagano, nº 06 - Cravinhos/SP

Objeto social: Comércio atacadista de medicamentos de uso humano.



Filial

CNPJ: 30.461.442/0001-04
Via Anhanguera, nº L11, Galpão 2 KM 307 e 950- Ribeirão Preto/SP

Objeto social: Comércio atacadista de medicamentos de uso humano.



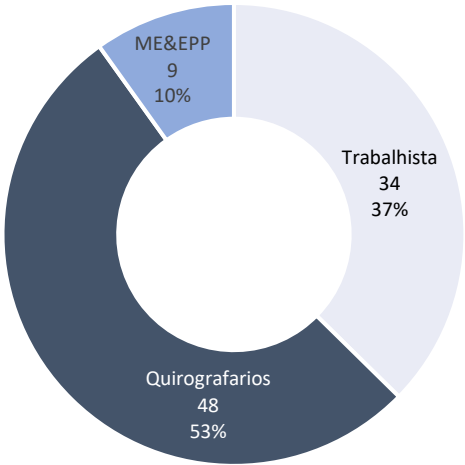
Conforme reportado nos relatórios anteriores, a Recuperanda centralizou suas operações na matriz. A Precision efetuou a entrega das chaves da filial em 27 de dezembro de 2024, conforme contrato de rescisão fornecido. Segundo a empresa, a medida trará redução de custos.

Passivo Concursal

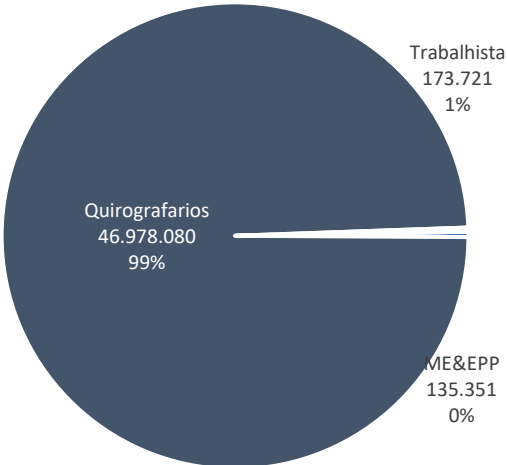
O passivo concursal da Precision é de R\$ 47,2 milhões distribuídos em 91 credores, da seguinte forma:

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\$)



Principais credores

Classe	Credor	Crédito (R\$)
Quirografarios	Banco Itau	11.599.619
Quirografarios	Banco do Brasil	5.247.505
Quirografarios	Blau Farmaucetica 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 Distr. de Medicamentos Ltda	1.878.103
Quirografarios	Banco Safra S.A	1.171.617
Quirografarios	Equiplex Industria Farmaceutica Ltda	1.377.833
Quirografarios	Halex Istar Industria Farmaceutica AS	1.156.163
Total		37.029.073

A Precision apresenta seu passivo concursal com ênfase nos dez principais credores, os quais representam 78% do total da dívida.



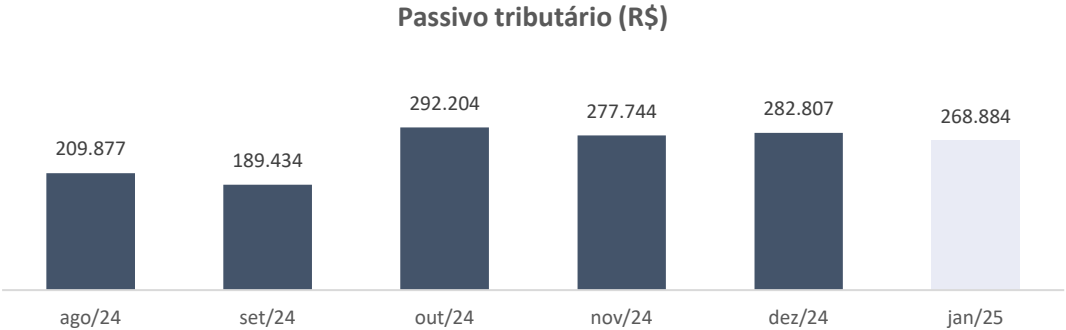
Passivo Tributário

(R\$)	nov/24	dez/24	jan/25
Tributos Federais	79.997	84.860	77.524
INSS	39.791	40.710	42.320
INSS Retido	241	102	147
IR Folha a Pagar	12.895	17.999	14.753
IR Retido	1.890	2.104	1.082
IRFF s/ aluguel	273	-	-
FGTS	19.107	17.423	15.869
Tributos Federais Retidos	5.800	6.522	3.353
Tributos Estaduais	197.561	197.761	191.149
ICMS DIFAL	106.307	110.431	107.745
Parcelamento ICMS	91.254	87.329	83.404
Tributos Municipais	186	186	211
ISS Retido	186	186	211
Total	277.744	282.807	268.884

A Precision apresentou passivo tributário de R\$ 268,8 mil ao final da competência de janeiro de 2025, decréscimo de 5% (R\$ 13,9 mil) em comparação ao mês anterior, sobretudo, em razão do pagamento de parcelamento do ICMS em R\$ 3,9 mil.

Os tributos estaduais representam as principais obrigações fiscais da empresa, somando R\$ 191,1 mil em janeiro. A Recuperanda disponibilizou o extrato fazendário de parcelamento do ICMS, retificando sua vigência.

No âmbito federal, os principais tributos em aberto referem-se ao INSS (R\$ 42 mil) e FGTS (R\$ 15,8 mil), ambos com pagamentos mensais segundo os demonstrativos contábeis, em que pese não tenha havido a disponibilização dos comprovantes de pagamento.



Passivo Tributário

CNDs

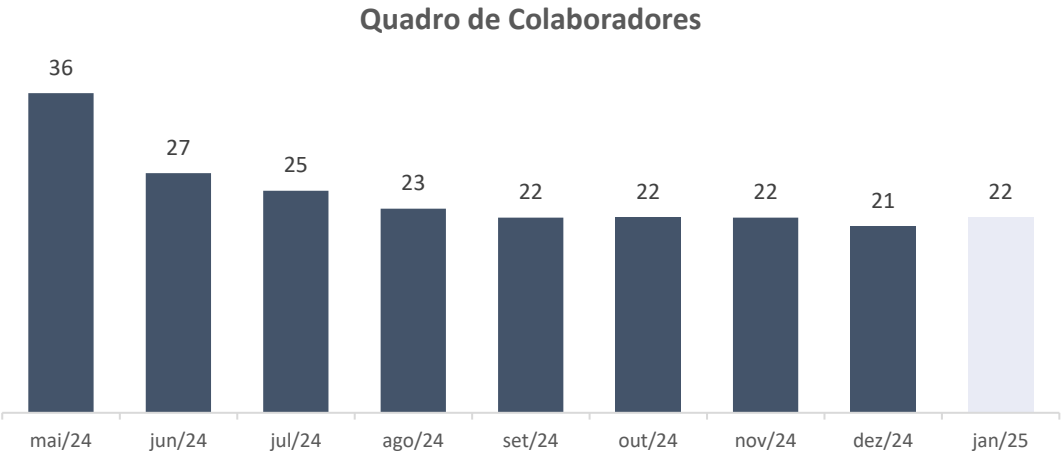
No dia 27/01/2025 a Recuperanda apresentou nos autos da recuperação judicial: Certidão Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União (fls. 3.274); Certidão Positiva com Efeitos de Negativa referente à Fazenda do Estado de São Paulo (fls. 3.272/3.273). Certidão Negativa de Débitos relativa a Secretaria Municipal de Ribeirão Preto (fl. 3.290) e Cravinhos (fl. 3.292).

Dessa forma, verifica-se a regularidade fiscal da Recuperanda perante os entes Federal, Estado de São Paulo, Município de Ribeirão Preto e Cravinhos no tocante aos tributos inscritos em Dívida Ativa.

(ESPAÇO INTENCIONAMENTE EM BRANCO)

Empregados

A Precision realizou uma admissão em janeiro, finalizando o período com 22 colaboradores, conforme gráfico.



A maior parte dos empregados se concentram no setor de vendas, conforme discrimina o quadro a seguir:

Departamento	Afastados	Férias	Ativos	Total (Por Depart.)
Vendas	-	2	9	11
Administrativo	1	-	9	10
Serviços	-	-	1	1
Total	1	2	19	22

A Recuperanda conta com um funcionário afastado por auxílio-doença desde maio de 2024. Quanto ao setor de serviços, compreende motorista.

Adicionalmente, o dispêndio mensal salarial somou R\$ 61,5 mil ao final do mês de janeiro de 2025, predominantemente, concentrado no departamento de vendas, que correspondeu cerca de 59% (R\$ 36,5 mil) dos gastos salariais no período. Além disso, a Precision pagou R\$ 18,6 mil em comissões para o setor de vendas em janeiro, cujos pormenores foram questionados a empresa, entretanto, não houve retorno até a finalização do presente relatório.

Overview Financeiro



Balanço Patrimonial

Ativo (R\$)	N.E	nov/24	dez/24	jan/25
Ativo Circulante		22.313.878	22.172.087	20.788.983
Disponível	1.1	6.861.712	6.932.976	4.481.422
Clientes	1.2	3.944.828	3.610.308	5.190.432
Estoques	1.3	6.870.868	8.366.705	6.347.628
Outros Créditos	1.4	4.636.470	3.262.098	4.769.500
Ativo Não Circulante		1.363.949	1.339.530	1.339.530
Ativo Imobilizado	1.5	1.347.123	1.322.704	1.322.704
Software		16.826	16.826	16.826
Total Ativo		23.677.827	23.511.616	22.128.512

Fonte: Demonstrativos Contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

As disponibilidades da empresa somaram R\$ 4,4 milhões ao final de janeiro, decréscimo de 35% (R\$ 2,4 milhões), sobretudo, decorrente da reversão do saldo positivo de R\$ 18 mil nas contas bancárias em dezembro para o montante negativo de R\$ 533,1 mil em janeiro, valores ratificados pelos extratos bancários fornecidos.

Disponível (R\$)	Saldo em dez.24	Ingressos	Saídas	Saldo em jan.25
Caixa	3.626	6.000	3.903	5.723
Depósitos Bancários	18.036	8.577.525	9.128.676	(533.115)
Numerário em Trânsito	(17.367)	2.584	2.584	(17.367)
Aplicações Financeiras	6.686.201	1.802.397	3.704.896	4.783.701
Conta Vinculada	242.480	-	-	242.480
Total	6.932.976	10.388.505	12.840.059	4.481.422

Conforme demonstrativos, a rubrica mobilizou R\$ 23,2 milhões entre entradas e saídas. Desconsiderando as transferências entre contas, os principais ingressos no período ocorreram em face do recebimento de clientes. Quanto às saídas, em sua maioria destinadas ao pagamento de duplicatas, salários e despesas com transporte. No que tange às aplicações financeiras, observou-se retração de R\$ 1,9 milhão em janeiro, em grande parte, impulsionado pelo resgate de R\$ 940 mil efetuado junto ao banco Bradesco.

Adicionalmente, a Precision registra R\$ 242 mil contas vinculadas, a rubrica não expressa variação desde julho/2024. Tal montante é composto, quase que integralmente, por saldos mantidos junto ao Banco do Brasil. Valores ratificados por intermédios dos extratos fornecidos.

Notas Explicativas

1.2 Clientes

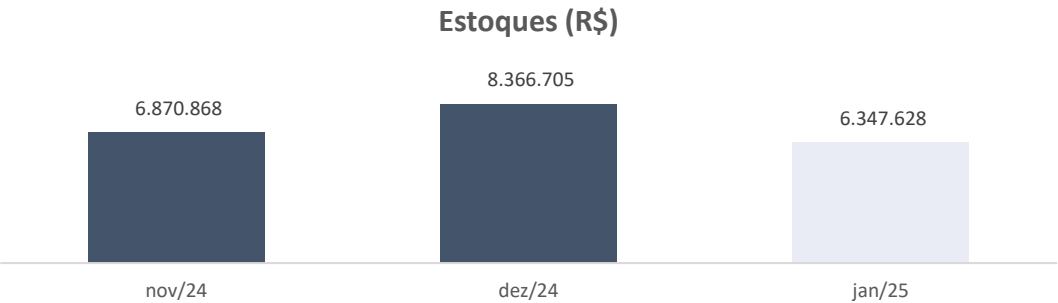
No período, o montante referente aos clientes da empresa alcançou R\$ 5,1 milhões crescimento de aproximadamente 44% (R\$ 1,5 milhões), refletindo o aumento das vendas.

Clientes	Saldo em dez.24	Novas vendas	Recebimentos	Saldo em jan.25
Duplicatas a Receber	3.642.297	3.863.308	2.283.184	5.222.421
Duplicatas Descontadas (-)	(31.989)	-	-	(31.989)
Total	3.610.308	3.863.308	2.283.184	5.190.432

A Precision forneceu o relatório de contas a receber, no qual foi identificado real valor a receber de R\$ 4,7 milhões, montante divergente em R\$ 521 mil do saldo registrado nos demonstrativos. Cerca de R\$ 3,9 milhões correspondem a contas vincendas, enquanto R\$ 719 mil referem-se a valores vencidos, que estão em cobrança por escritórios especializados, segundo a empresa.

1.3 Estoques

Os estoques da empresa somaram R\$ 6,3 milhões ao final da competência analisada, decréscimo de 24% (R\$ 2 milhões) em comparação ao mês de dezembro de 2024.



Conforme os demonstrativos, a rubrica movimentou aproximadamente R\$ 14,7 milhões entre entradas e saídas. A conta é composta integralmente por mercadorias para revenda, limitando-se exclusivamente a produtos farmacêuticos. A Precision elucidou que as maiores vendas (cerca de 20% acima) ocorrem em março, outubro e novembro. A empresa disponibilizou o inventário de estoques pertinente à competência em análise, ratificando o saldo constante nos demonstrativos.

Notas Explicativas

1.4 Outros créditos

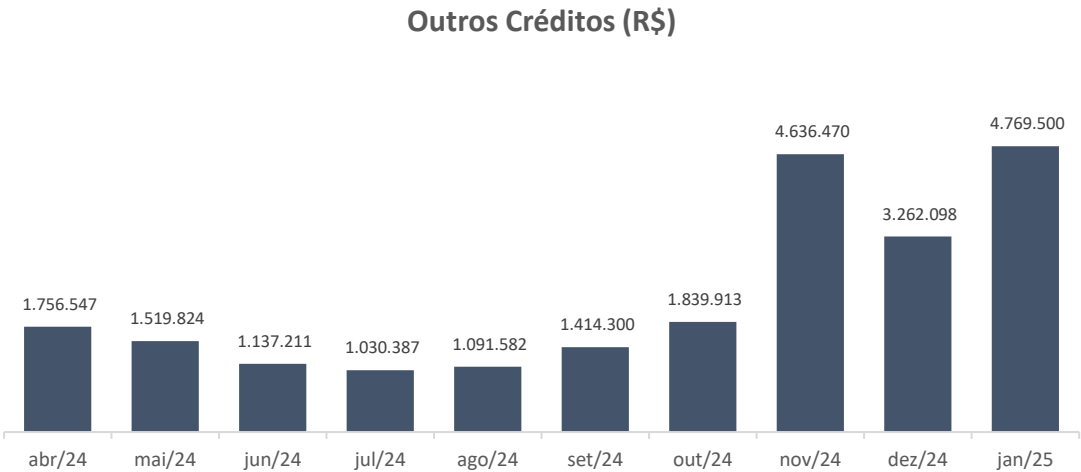
Os outros créditos da empresa somaram R\$ 4,7 milhões em janeiro de 2025, crescimento de aproximadamente 46% (R\$ 1,5 milhão) em comparação a dezembro, sobretudo, devido aos adiantamentos a fornecedores efetuados no período, no montante de R\$ 3,5 milhões.

Outros Créditos	Saldo em dez.24	Reconhecimentos	Pagamentos	Saldo em jan.25
Adiantamentos a fornecedores	2.363.752	3.501.592	1.871.916	3.993.429
Consórcios	340.204	1.720	-	341.924
Créditos a funcionários	3.755	233	-	3.988
Tributos a compensar e recuperar	505.392	155.277	279.504	381.165
Contas a receber sócios	44.995	-	-	44.995
Adiantamentos a terceiros	4.000	-	-	4.000
Total	3.262.098	3.658.823	2.151.420	4.769.500

A Precision esclareceu que, por não possuírem limite de crédito com os fornecedores, a maioria dos pagamentos está sendo realizada de forma antecipada.

Quanto aos consórcios, registraram crescimento de R\$ 1,7 mil em comparação ao mês anterior, exclusivamente devido ao pagamento efetuado com o banco Bradesco (único consórcio vigente, conforme tratado em relatórios anteriores).

Em relação aos tributos a compensar, apresentaram retração de 25% (R\$ 124,2 mil) em janeiro de 2025, sobretudo, motivado pela compensação de ICMS a recuperar, no montante de R\$ 274,6 mil. A rubrica é composta, quase que em sua totalidade por saldo de ICMS (R\$ 222,7 mil).

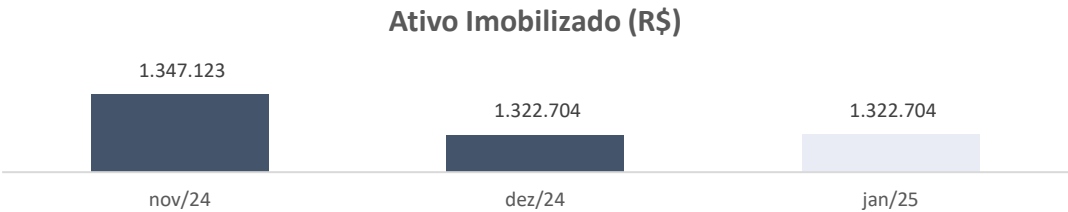


Notas Explicativas

1.5 Ativo imobilizado

O imobilizado da Recuperanda soma R\$ 1,3 milhões, sem apresentar variação no período, e possui a seguinte composição:

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



A Administração Judicial questionou a Precision o motivo da depreciação não ser contabilizada no período, aguarda-se.



Balanço Patrimonial

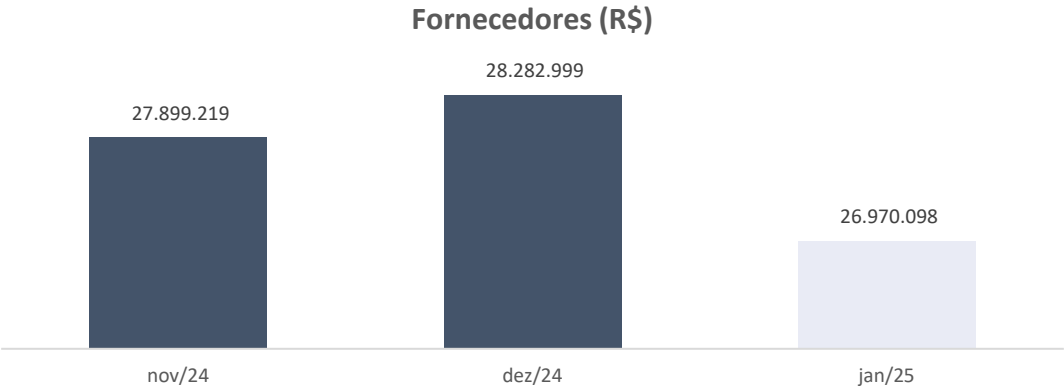
Passivo (R\$)	N.E	nov/24	dez/24	jan/25
Passivo Circulante		33.477.896	33.819.676	32.507.273
Fornecedores	2.1	27.899.219	28.282.999	26.970.098
Obrigações	2.2	5.578.677	5.536.677	5.537.174
Passivo Não Circulante		12.648.231	12.648.231	12.648.232
Passível Exigível a Longo Prazo	2.3	12.648.231	12.648.231	12.648.232
Patrimonio Líquido		(13.790.731)	(13.790.731)	(22.956.291)
Capital Social		1.500.000	1.500.000	1.500.000
Lucros /Prejuizos Acumulados		(15.290.731)	(15.290.731)	(24.456.291)
Total Passivo		32.335.395	32.677.176	22.199.213

Fonte: Demonstrativos Contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Fornecedores

Os fornecedores da empresa somaram R\$ 26,9 milhões em janeiro, decréscimo de 5% (R\$ 1,3 milhões) em comparação ao mês anterior. Segundo demonstrativos, a Precision mobilizou R\$ 4,2 milhões entre novas compras (R\$ 1,4 milhões) e pagamentos (R\$ 2,8 milhões) realizados.



A Precision forneceu o relatório financeiro de contas a pagar, no qual foi identificado real valor devido de R\$ 51,2 milhões, montante divergente em R\$ 24,2 milhões do saldo registrado nos demonstrativos. Desse total, R\$ 17,1 milhões correspondem a contas vincendas, enquanto R\$ 34,1 milhões referem-se a valores vencidos, ainda não esclarecido se a integralidade é concursal.

Anteriormente questionada sobre a diferença, a Precision informou que se trata de previsões de despesas e empréstimos, cujos pormenores foram questionados a empresa, aguarda-se.

Notas Explicativas

2.2 Obrigações

As obrigações da empresa somaram R\$ 5,5 milhões no período, leve variação de R\$ 497,00 em comparação a dezembro, conforme detalhes abaixo:

Obrigações (R\$)	Saldo em dez.24	Pagamentos	Apropriações	Saldo em jan.25
Fiscais	224.674	319.800	305.821	210.695
Sociais	344.371	302.671	323.616	365.316
Financeiras	4.967.632	6.469	-	4.961.163
Total	5.536.677	628.940	629.438	5.537.174

As **obrigações fiscais** foram abordadas no item, “Passivo Tributário”, do presente relatório. As **obrigações sociais**, somaram R\$ 365,3 mil em janeiro, crescimento de 6% (R\$ 20,9 mil), oriundo do aumento de R\$ 18 mil nas obrigações com pessoal, contas de salários e pensões, cujos detalhes foram solicitados a Recuperanda, aguarda-se. Quanto as **obrigações financeiras**, o saldo retraiu R\$ 6,4 mil, exclusivamente em razão do pagamento de empréstimo firmado junto ao Porto Seguro S/A Crédito Financiamento e Investimentos, referente ao financiamento de um veículo.

Obrigações financeiras (R\$)	Saldo em dez/24	Pagamentos	Apropriações	Saldo em jan/25
Banco Itaú	105.718	-	-	105.718
Empréstimos bancários	329.914	6.469	-	323.445
Financiamentos	23.300	-	-	23.300
Daycoval	159.521	-	-	159.521
Banco do Brasil	2.992.757	-	-	2.992.757
Banco Itaú	660.037	-	-	660.037
Banco Safra S/A	92.406	-	-	92.406
Santander	603.980	-	-	603.980
Total	4.967.632	6.469	-	4.961.163

A Precision forneceu, em janeiro, célula de crédito bancário emitida pelo Porto Bank em favor da PORTOSEGURO S.A. O financiamento, no valor total de R\$ 388,1 mil, refere-se à aquisição de veículo GM Chevrolet S10 P-UP. A empresa pagou R\$ 54 mil de entrada e parcelou o saldo em 60 vezes de R\$ 6,4 mil, com vencimento final em 13/03/2029.

2.3 Passível exigível a longo prazo

O passível exigível a longo prazo permanece em R\$ 12,6 milhões em janeiro, composto principalmente por empréstimos dos bancos Banco do Brasil, Itaú, Santander, Daycoval e Safra. Quando questionada sobre a concursabilidade da dívida, a empresa limitou-se a informar que se trata de 'empréstimos'

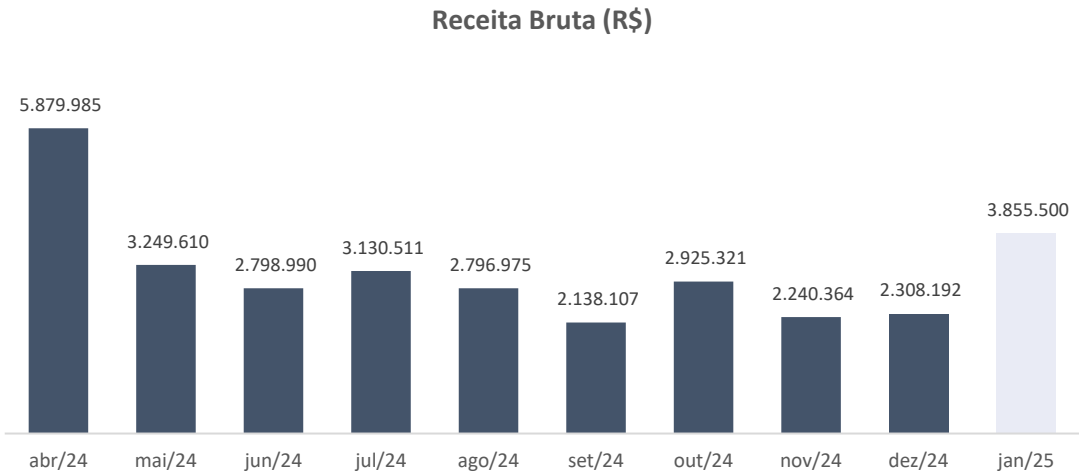
Demonstrativo do Resultado do Exercício

DRE (R\$)	N.E	nov/24	dez/24	jan/25
Receita Bruta	3.1	2.240.364	2.308.192	3.855.500
(-) Deduções	3.2	(263.769)	(259.155)	(310.833)
Receita Líquida		1.976.595	2.049.037	3.544.667
(-) Custos	3.2	(1.711.677)	(1.990.662)	(3.129.226)
Lucro Bruto		264.918	58.375	415.441
Despesas Adiministrativas	3.3	(584.964)	(518.276)	(438.027)
Despesas Tributárias		(40.582)	(2.288)	(12.772)
Despesas com Vendas	3.4	(82.268)	(71.055)	(82.132)
Outras Despesas Operacionais		(150.081)	(38.513)	(6.170)
Outros Receitas Operacionais		65.793	6.361	(1.142)
Resultado Operacional		(527.184)	(565.396)	(124.803)
(-) Despesas Financeiras	3.5	169.305	(5.677)	(6.663)
(+) Receitas Financeiras		68.699	63.080	60.766
Resultado Líquido	3.6	(289.179)	(507.992)	(70.700)

Fonte: Demonstrativos Contábeis da Recuperanda.

3.1 Receita Bruta

A receita bruta da empresa somou R\$ 3,8 milhões em janeiro, acréscimo de 67% (R\$ 1,5 milhão).



A empresa apresentou seu maior faturamento em abril de 2024 (R\$ 5,8 milhões), oscilando nos meses subsequentes e voltando a apresentar aumento em janeiro de 2025.

Notas Explicativas

3.2 Custos

Em janeiro, os custos absorveram 88% das receitas líquidas da empresa, decréscimo de 9%, evidenciado no quadro a seguir:

Custos sobre receitas	nov/24	dez/24	jan/25
Receitas líquidas	1.976.595	2.049.037	3.544.667
Custos	(1.711.677)	(1.990.662)	(3.129.226)
%	-87%	-97%	-88%

Fonte: Demonstrativos Contábeis da Recuperanda.

Conforme abordado em relatórios anteriores, a Precision arbitra os custos nos termos do parecer normativo o CST nº 6, sendo a origem das variações descoladas das vendas.

3.3 Despesas Administrativas

A rubrica finalizou o mês de janeiro no montante de R\$ 438 mil e possui a seguinte composição:

Despesas administrativas (R\$)	Saldo em dez/24	Saldo em jan/25
Utilidades e Serviços	101.375	5.069
Despesas gerais	113.725	222.111
Despesas com aluguéis	4.959	54.138
Salários e ordenados	36.035	116.404
Serviços Terceirizados	262.159	37.276
Tributos e Contribuições	-	3.029
Total	518.252	438.027

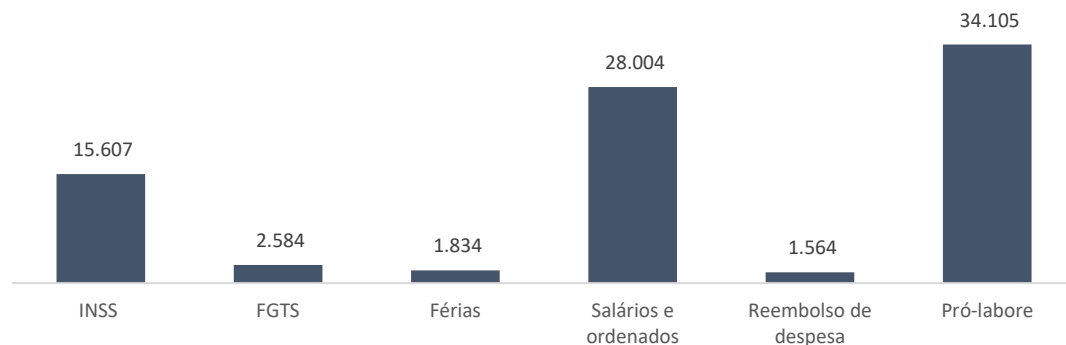
No período, todos os dispêndios apresentaram variação relevante, de modo que a Administração Judicial questionou a Recuperanda, aguarda-se retorno.

3.4 Despesas com vendas

As despesas com vendas da Precision somaram R\$ 82,1 mil ao final do mês de janeiro, crescimento de 16% (R\$ 11 mil) em comparação a dezembro, sobretudo, devido ao aumento do INSS em R\$ 4,9 mil. A rubrica é constituída da seguinte forma:

Notas Explicativas

Composição Despesas com Vendas (R\$)



Os maiores gastos no período concentram-se em dispêndios relacionados a Pró-Labore, salários e ordenados, e INSS

3.5 Despesas financeiras

Em janeiro, as despesas financeiras da empresa somavam R\$ 6,6 mil, crescimento de 17% (R\$ 987,00) em comparação ao mês anterior, sobretudo, em razão do aumento nos juros passivos, cujos pormenores foram questionados a empresa, aguarda-se.

3.6 Resultado líquido

A Precision apresentou prejuízo de R\$ 70 mil em janeiro, evidenciado no gráfico abaixo:



Embora o resultado continue negativo, houve melhora de R\$ 437 mil em relação ao mês anterior, refletindo o crescimento das vendas e diminuição dos custos.

Da vistoria in loco nos estabelecimentos da Recuperanda



VISTORIA IN LOCO NO ESTABELECIMENTO DA RECUPERANDA

No dia 28 de março 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

