



# NASA LABORATÓRIO BIO CLÍNICO LTDA.

Relatório Mensal de Atividades

Processo nº 1026155-53.2019.8.26.0100

# Relatório Mensal de Atividades

- Este relatório está baseado em informações remetidas pelo Consultor Financeiro da Recuperanda, por solicitação do AJ.
- O exame contábil-financeiro está a cargo da parceira Rio Branco Consultores.

# Ativo

Abaixo segue comparativo dos ativos apresentados em Julho/19 e Agosto/19:

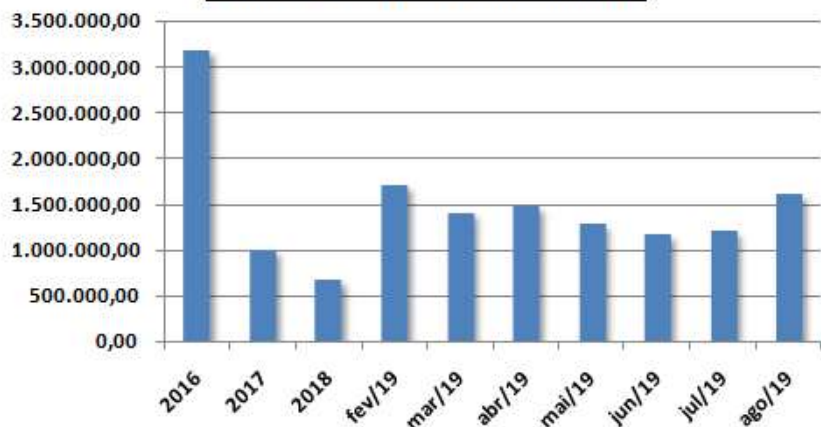
Valores em R\$	jul/19	ago/19	Varição
<b>Total do Ativo</b>	<b>11.492.376,43</b>	<b>11.383.423,60</b>	<b>-108.952,83</b>
<b>Circulante</b>	<b>5.340.993,33</b>	<b>5.320.996,17</b>	<b>-19.997,16</b>
Caixa	69.875,69	55.951,67	-13.924,02
Banco Conta Movimento	-151.985,22	-264.776,68	-112.791,46
Clientes	1.201.441,02	1.597.498,89	396.057,87
Impostos a Recuperar	2.631.497,04	2.691.766,09	60.269,05
Despesas Pagas Antecipadamente	26.333,85	19.780,65	-6.553,20
Adiantamentos	1.380.418,10	1.037.362,70	-343.055,40
C/C Consórcios	183.412,85	183.412,85	0,00
<b>Não Circulante</b>	<b>6.151.383,10</b>	<b>6.062.427,43</b>	<b>-88.955,67</b>
Realizável a Longo Prazo	1.562.611,79	1.561.039,53	-1.572,26
Imobilizado	4.503.810,67	4.416.427,26	-87.383,41
Intangível	84.960,64	84.960,64	0,00

## Destaques:

- As contas a receber de clientes aumentaram em R\$ 396 mil no mês de Agosto/2019, o que representa um aumento de 33% em relação ao saldo de Julho/19.
- Os adiantamentos diminuíram para R\$ 1.037 mil em Agosto/2019, redução de R\$ 342 mil em relação ao saldo de Julho/2019 (redução de 25%).
- A redução no imobilizado se refere à depreciação ocorrida no mês de Agosto/19.
- Ocorreram alterações nos seguintes saldos do mês de Julho/19 em comparação com os apresentados no relatório anterior:
  - Caixa: aumento de R\$ 91,76 (de R\$ 69.783,93 para R\$ 69.875,69);
  - Adiantamentos: aumento de R\$ 945,52 (de R\$ 1.379.472,58 para R\$ 1.380.418,10).

# Ativo – Clientes e Adiantamentos

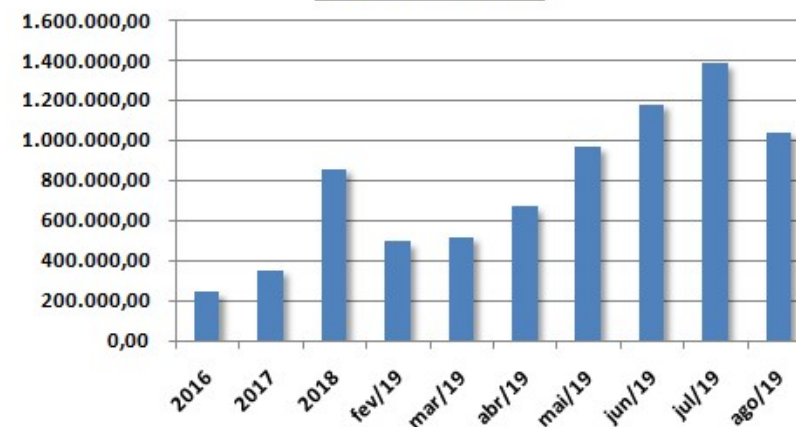
**Contas a Receber de Clientes**



Ao final Agosto/2019 a empresa apresentou aumento no volume de contas a receber de clientes ao se comparar com o mês de julho/2019. Na comparação com o início do ano o saldo é 141% superior em Agosto/2019.

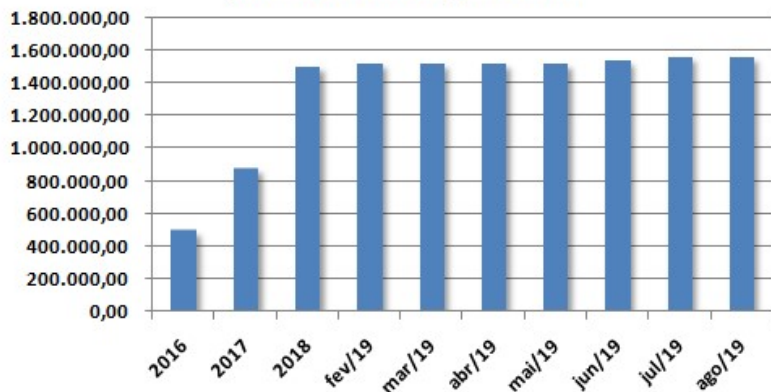
A redução de 25% nessa conta no mês de Agosto/2019 ocorreu principalmente pela redução de adiantamentos a fornecedores. Os principais itens dessa rubrica são adiantamentos a fornecedores (R\$ 679 mil), adiantamentos à Fração Adm. (R\$ 252 mil) e adiantamentos a funcionários (R\$ 82 mil).

**Adiantamentos**



# Ativo – Realizável a LP e Imobilizado

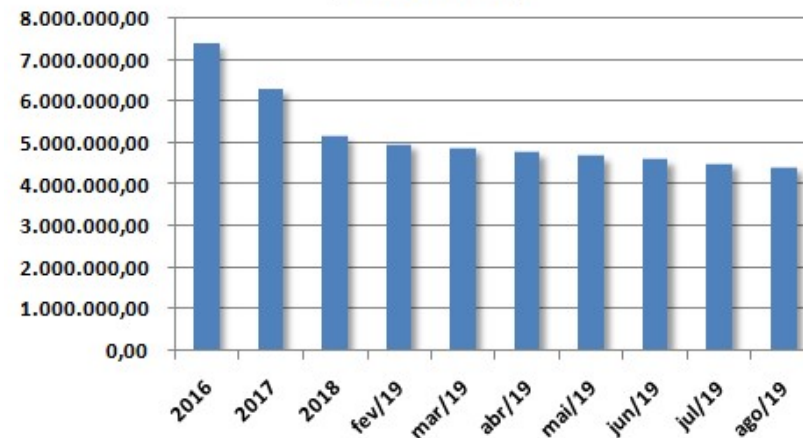
**Realizável a Longo Prazo**



Essa conta se refere a créditos que a empresa possui em discussões judiciais. Houve redução de R\$ 1,5 mil nessa rubrica em Agosto/2019. Essa conta é composta por Depósitos Judiciais Trabalhistas (R\$ 1,4 milhão) e Bloqueios Judiciais (R\$ 136 mil).

No mês de Agosto/2019 ocorreu redução nessa conta pela depreciação dos ativos. O principal item dessa rubrica é o de Máquinas, Motores e Equipamentos.

**Imobilizado**





# Passivo

Abaixo segue comparativo dos passivos apresentados em Julho/19 e Agosto/19:

Valores em R\$	jul/19	ago/19	Variação
<b>Total do Passivo</b>	<b>11.492.376,43</b>	<b>11.383.423,60</b>	<b>-108.952,83</b>
<b>Circulante</b>	<b>38.876.850,62</b>	<b>39.159.896,19</b>	<b>283.045,57</b>
Outras Obrigações	18.133.196,99	18.363.624,42	230.427,43
Médicos a Pagar	2.477.456,00	2.477.456,00	0,00
Obrigações Sociais	13.123.583,13	13.437.317,57	313.734,44
Obrigações Tributárias	4.011.611,63	4.109.305,69	97.694,06
Fornecedores	1.131.002,87	772.192,51	-358.810,36
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00
<b>Não Circulante</b>	<b>31.744.254,51</b>	<b>31.583.105,68</b>	<b>-161.148,83</b>
Empréstimos e Financiamentos	6.444.028,88	6.282.880,05	-161.148,83
Contingências Passivas	1.442.325,17	1.442.325,17	0,00
Impostos a Recolher	23.857.900,46	23.857.900,46	0,00
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>-59.128.728,70</b>	<b>-59.359.578,27</b>	<b>-230.849,57</b>
Capital Social	800.000,00	800.000,00	0,00
Reservas	352,23	352,23	0,00
Lucros/Prejuízos Acumulados	-53.950.870,96	-53.950.870,96	0,00
Resultado do Exercício	-5.904.479,06	-6.135.328,63	-230.849,57
Ajustes Exercícios Anteriores	-73.730,91	-73.730,91	0,00

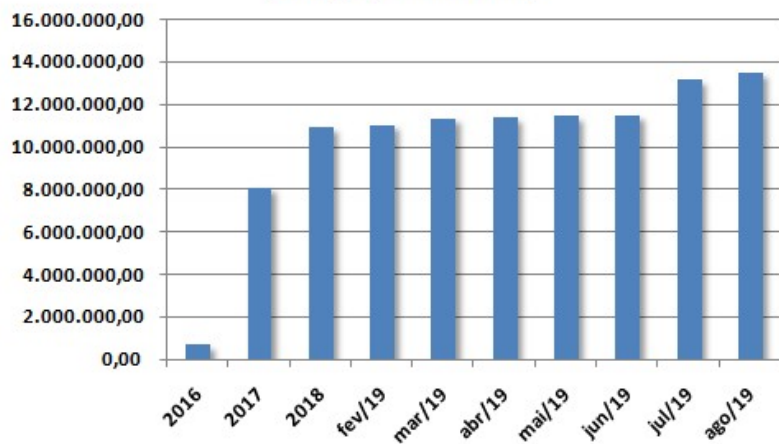
Destaques:

- A conta de “Outras Obrigações” aumentou em R\$ 230 mil no mês de Agosto/2019, o que representa um aumento de 1,3% em relação ao saldo de Julho/2019.
- As obrigações sociais aumentaram em R\$ 313 mil no mês de Agosto/2019. O principal aumento foi de INSS (R\$ 216 mil).
- As obrigações tributárias aumentaram em R\$ 97,6 mil no mês de Agosto/2019, atingindo o montante de R\$ 4,1 milhões.
- A conta de Fornecedores diminuiu R\$ 359 mil em Agosto/2019, o que representa uma redução de 32% em relação ao saldo de julho/2019.
- Ocorreu alteração no seguinte saldo do mês de Julho/19 em comparação com o apresentado no relatório anterior:
  - Obrigações Sociais: aumento de R\$ 1.037,28 (de R\$ 13.122.545,85 para R\$ 13.123.583,13).

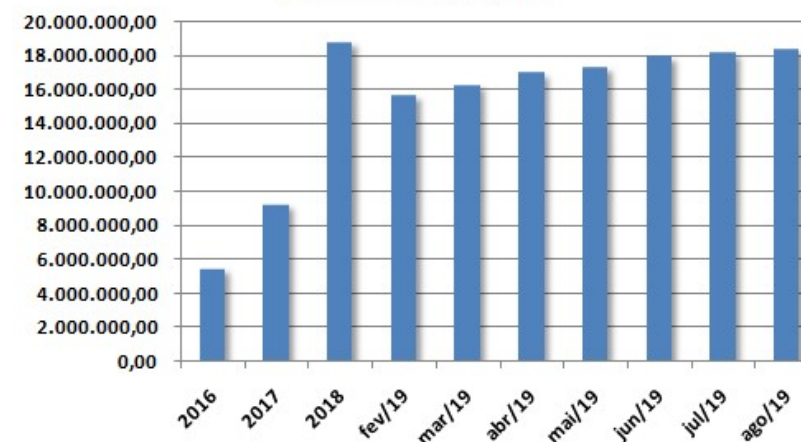
# Passivo – Outras Obrigações e Obrigações Sociais

O aumento de 1,3% na conta de “Outras Obrigações” ocorreu principalmente pelos aumentos nas subcontas de “Aluguéis a pagar” (aumento de R\$ 185 mil) e “Contas a Pagar” (aumento de R\$ 133 mil). Os principais itens dessa rubrica são “Aluguéis a pagar” (saldo de R\$ 6,7 milhões), “Prestadores Serviços a Pagar” (saldo de R\$ 6,2 milhões) e “Contas a pagar” (saldo de R\$ 3,1 milhões).

**Obrigações Sociais**



**Outras Obrigações**

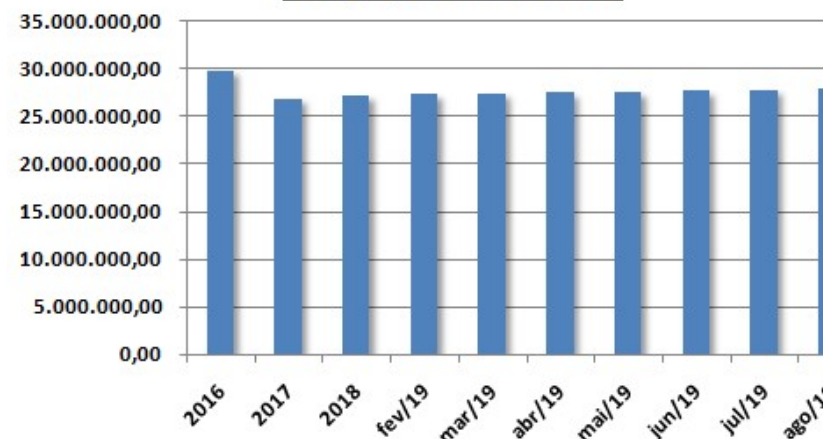


As obrigações sociais apresentaram saldo de R\$ 13,4 milhões em Agosto/2019. Em comparação com o início do ano de 2019 houve um aumento de R\$ 2,5 milhões (23%). Os principais itens dessa rubrica são INSS a Recolher (R\$ 7,9 milhões), FGTS a Recolher (R\$ 1,6 milhão) e Provisões de Férias (R\$ 1,1 milhão).

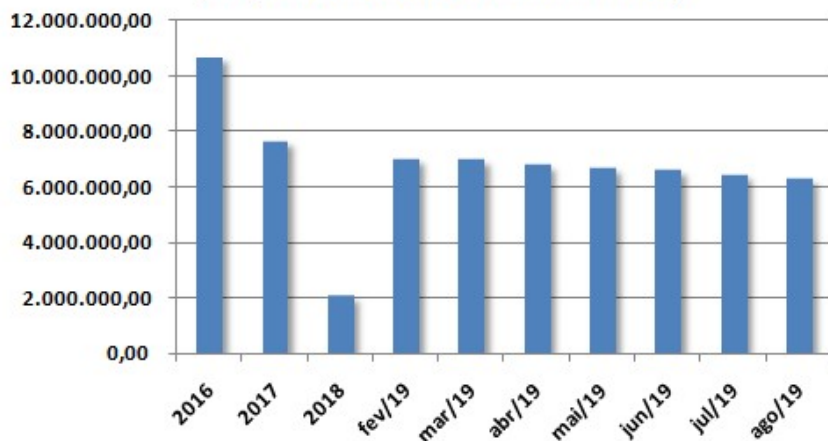
# Passivo – Obrigações Tributárias e Empréstimos

As obrigações tributárias (circulante e não circulante) apresentaram aumento de R\$ 97,7 mil no mês de Agosto/2019. O saldo em Agosto/2019 foi de aproximadamente R\$ 28,0 milhões. Os principais itens dessa conta são “INSS PARCELAMENTO” (R\$ 11,3 milhões) e “PARC.PREV.13496/2017-PERT” (R\$ 8,6 milhões).

**Obrigações Tributárias**



**Empréstimos e Financiamentos**



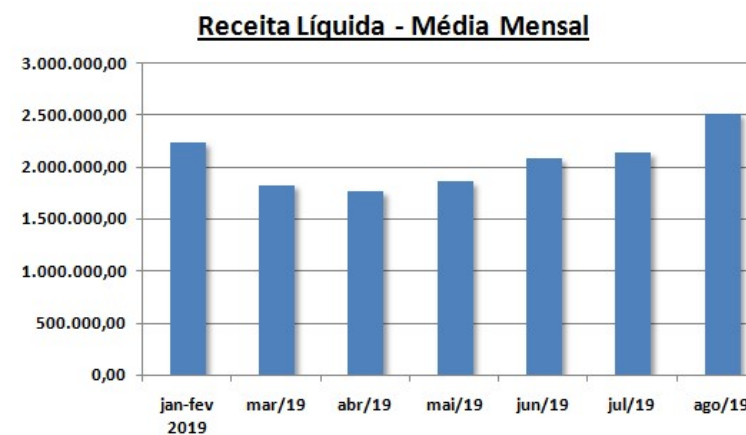
No mês de Agosto/2019 houve redução de R\$ 161 mil nessa rubrica. O saldo de Agosto/2019 foi de R\$ 6,2 milhões. Os principais saldos são do Banco do Brasil (R\$ 4,4 milhões), Itaú (R\$ 1,3 milhão) e CEF (R\$ 365 mil).



# Demonstração de Resultados

Demonstração de Resultados	jan-fev 2019	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19
<b>Receita Bruta</b>	<b>4.754.097,56</b>	<b>1.940.315,73</b>	<b>1.875.366,02</b>	<b>1.975.317,35</b>	<b>2.212.546,05</b>	<b>2.269.834,53</b>	<b>2.674.658,84</b>
(-) Deduções da Receita Bruta	-269.347,40	-110.102,78	-105.815,10	-112.144,25	-126.176,63	-128.624,25	-152.148,41
<b>Receita Líquida</b>	<b>4.484.750,16</b>	<b>1.830.212,95</b>	<b>1.769.550,92</b>	<b>1.863.173,10</b>	<b>2.086.369,42</b>	<b>2.141.210,28</b>	<b>2.522.510,43</b>
(-) Custo Material Específico	-302.151,98	-72.129,06	-196.245,26	-404.819,06	-241.624,55	-335.799,50	-338.649,79
(-) Salários	-1.781.699,50	-1.035.820,45	-743.110,96	-761.770,60	-737.996,98	-2.324.252,93	-1.027.474,18
<b>Lucro Bruto</b>	<b>2.400.898,68</b>	<b>722.263,44</b>	<b>830.194,70</b>	<b>696.583,44</b>	<b>1.106.747,89</b>	<b>-518.842,15</b>	<b>1.156.386,46</b>
(-) Despesas Administrativas	-1.974.128,58	-385.516,83	-382.724,44	-445.137,27	-411.209,84	-431.569,76	-450.583,35
(-) Despesas Tributárias	-39.189,36	-89.623,86	-21.615,12	-23.045,42	-12.594,62	-7.119,67	-40.670,75
(-) Despesas com Prestação de Serviços	-59.991,85	-965.244,90	-1.165.136,23	-614.239,34	-1.067.245,52	-772.567,14	-693.459,41
(-) Despesas Indedutíveis	-5.463,33	-5.049,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Depreciações	-188.373,66	-94.213,08	-94.213,08	-94.213,08	-94.213,08	-94.213,08	-94.223,41
<b>Lucro Operacional</b>	<b>133.751,90</b>	<b>-817.385,03</b>	<b>-833.494,17</b>	<b>-480.051,67</b>	<b>-478.515,17</b>	<b>-1.824.311,80</b>	<b>-122.550,46</b>
(+/-) Receitas/Despesas não operacionais	0,00	65,59	1,66	-4.432,33	75.616,86	-4.178,07	-4.455,01
<b>Lucro antes de Receitas e Despesas Financeiras</b>	<b>133.751,90</b>	<b>-817.319,44</b>	<b>-833.492,51</b>	<b>-484.484,00</b>	<b>-402.898,31</b>	<b>-1.828.489,87</b>	<b>-127.005,47</b>
(+) Receitas Financeiras	6,79	0,03	38,70	0,05	0,10	9,42	1,66
(-) Despesas Financeiras	-234.674,54	-246.594,02	-94.018,56	-80.699,72	-228.712,94	-120.951,49	-103.845,76
<b>Lucro antes de IR e CSLL</b>	<b>-100.915,85</b>	<b>-1.063.913,43</b>	<b>-927.472,37</b>	<b>-565.183,67</b>	<b>-631.611,15</b>	<b>-1.949.431,94</b>	<b>-230.849,57</b>
(-) IR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) CSLL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Lucro Líquido</b>	<b>-100.915,85</b>	<b>-1.063.913,43</b>	<b>-927.472,37</b>	<b>-565.183,67</b>	<b>-631.611,15</b>	<b>-1.949.431,94</b>	<b>-230.849,57</b>
<b>EBITDA</b>	<b>322.125,56</b>	<b>-723.171,95</b>	<b>-739.281,09</b>	<b>-385.838,59</b>	<b>-384.302,09</b>	<b>-1.730.098,72</b>	<b>-28.327,05</b>

O mês de Agosto/2019 apresentou aumento na Receita Líquida quando comparado com os meses anteriores:

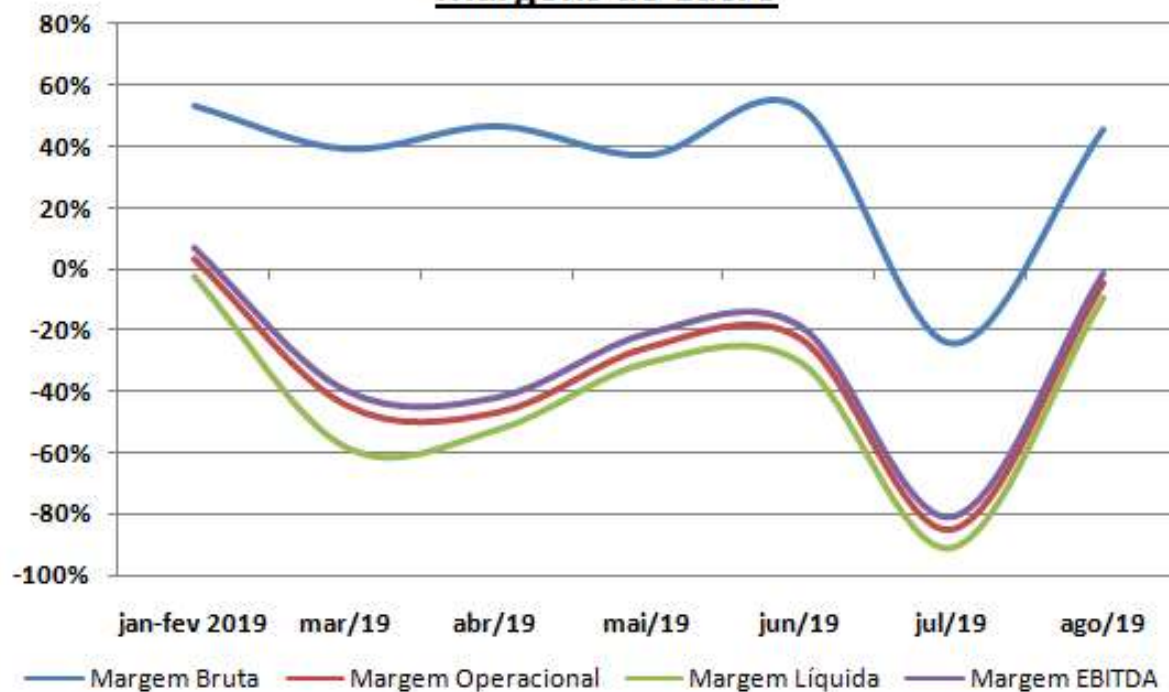


O aumento foi de 17,8% em Agosto/2019 quando comparado com julho/2019.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ALBERTO CAMINA MOREIRA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 25/09/2019 às 17:40, sob o número WJMJ19414799109. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0041726-81.2019.8.26.0100 e código 7EDE9C3.

# Margens de Lucro

**Margens de Lucro**



	2016	2017	2018	jan-fev 2019	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19
Margem Bruta	-7,8%	42,4%	42,0%	53,5%	39,5%	46,9%	37,4%	53,0%	-24,2%	45,8%
Margem Operacional	-45,0%	8,1%	-11,3%	3,0%	-44,7%	-47,1%	-25,8%	-22,9%	-85,2%	-4,9%
Margem Líquida	-59,9%	-16,7%	-16,7%	-2,3%	-58,1%	-52,4%	-30,3%	-30,3%	-91,0%	-9,2%
Margem EBITDA	-44,3%	11,1%	-7,9%	7,2%	-39,5%	-41,8%	-20,7%	-18,4%	-80,8%	-1,1%

A Margem Bruta em Agosto/2019 foi 45,8% positiva, o que representa um aumento de 70,1 p.p. em relação a Julho/2019.

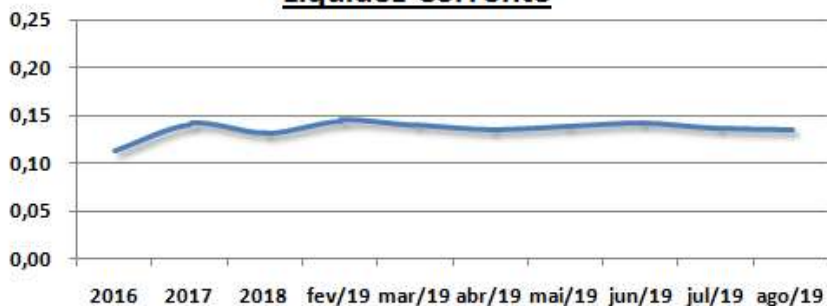
A Margem Operacional apresentou melhora em 80,3 p.p. em relação ao mês anterior, atingindo o índice de 4,9% negativo.

A Margem Líquida aumentou para 9,2% negativa no mês de Agosto/2019.

A Margem EBITDA aumentou em 79,7 p.p. em Agosto/2019 quando comparada com Julho/19. Essa margem foi 1,1% negativa nesse mês.

# Índices financeiros

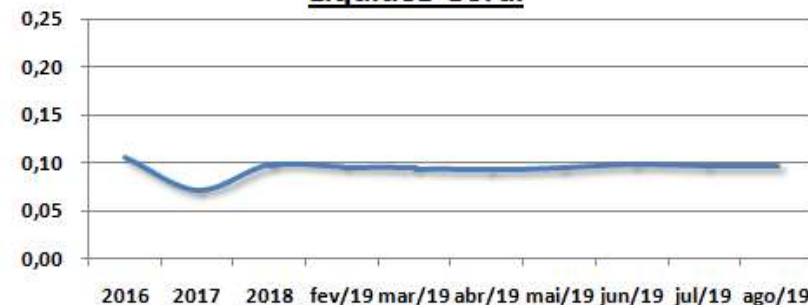
## Liquidez Corrente



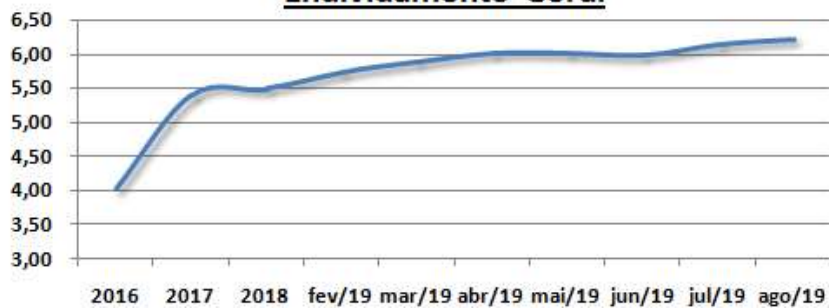
A Liquidez Corrente da empresa no mês de Agosto/19 manteve o mesmo índice do mês de julho/19 de 0,14. Isso demonstra baixa capacidade de pagamento das obrigações de curto prazo (para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo a empresa possuía apenas R\$ 0,14 em ativos de curto prazo).

A Liquidez Geral manteve-se 0,10 em Agosto/2019. Isso demonstra baixa capacidade de pagamento das obrigações de maneira geral (para cada R\$ 1,00 de obrigações a empresa possuía apenas R\$ 0,10).

## Liquidez Geral



## Endividamento Geral



O Endividamento Geral aumentou para 6,21 em Agosto/2019. O que indica que para cada R\$ 1,00 de ativos a empresa possui R\$ 6,21 de obrigações com terceiros.

# Funcionários

Este AJ solicitou para a empresa os relatórios relativos aos funcionários. De acordo com os relatórios GFIP – SEFIP a empresa possuía no mês de Agosto/2019 335 funcionários, com uma remuneração total de R\$ 533.814,49. Houve uma diminuição no número de funcionários e na remuneração total. O quadro abaixo mostra a distribuição desses funcionários pelas unidades:

UNIDADE	ago/19	
	QTD.	Remuneração
215 - TATUAPÉ	16	29.480,58
CTO - TATUAPÉ	86	121.817,02
MEGA - TATUAPÉ	148	263.176,50
GUARULHOS	10	15.896,99
MOGI DA CRUZES	17	25.263,83
ITAQUERA	19	25.272,53
SÃO MATHEUS	11	13.923,41
SÃO MIGUEL	18	24.765,84
SANTO AMARO	10	14.217,79
<b>TOTAL</b>	<b>335</b>	<b>533.814,49</b>

# Impostos

A empresa enviou as apurações de tributos realizadas nos mês de Agosto/2019. Abaixo segue o quadro resumo dos débitos apurados:

	<b>Ago/2019</b>
ISS	26.839,06
INSS retido	19,89
ISS retido	2.847,92
IRRF retido	4.282,28
PCC	14.582,18
PIS	17.385,28
COFINS	80.239,77