



# 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 junho/19 e julho/19:

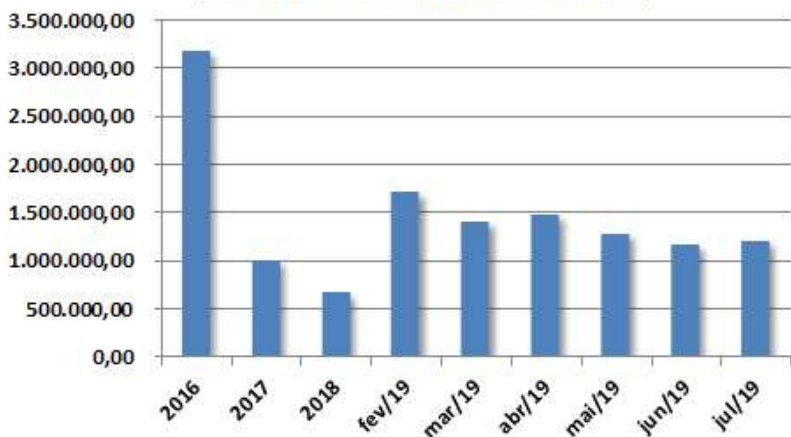
Valores em R\$	jun/19	jul/19	Variação
<b>Total do Ativo</b>	<b>11.460.561,67</b>	<b>11.491.339,15</b>	<b>30.777,48</b>
<b>Circulante</b>	<b>5.240.096,15</b>	<b>5.339.956,05</b>	<b>99.859,90</b>
Caixa	334.953,67	69.783,93	<b>-265.169,74</b>
Banco Conta Movimento	<b>-253.423,26</b>	<b>-151.985,22</b>	<b>101.438,04</b>
Clientes	1.162.797,83	1.201.441,02	<b>38.643,19</b>
Impostos a Recuperar	2.602.842,65	2.631.497,04	<b>28.654,39</b>
Despesas Pagas Antecipadamente	32.544,35	26.333,85	<b>-6.210,50</b>
Adiantamentos	1.176.968,06	1.379.472,58	<b>202.504,52</b>
C/C Consórcios	183.412,85	183.412,85	<b>0,00</b>
<b>Não Circulante</b>	<b>6.220.465,52</b>	<b>6.151.383,10</b>	<b>-69.082,42</b>
Realizável a Longo Prazo	1.538.721,15	1.562.611,79	<b>23.890,64</b>
Imobilizado	4.596.783,73	4.503.810,67	<b>-92.973,06</b>
Intangível	84.960,64	84.960,64	<b>0,00</b>

## Destaques:

- As contas a receber de clientes aumentaram em R\$ 39 mil no mês de julho/2019, o que representa um aumento de 3,3% em relação ao saldo de junho/19.
- Os adiantamentos atingiram R\$ 1.380 mil em julho/2019, aumento de R\$ 203 mil em relação ao saldo de junho/2019 (aumento de 17%).
- A redução no imobilizado se refere à depreciação ocorrida no mês de abril/19.
- Ocorreram alterações nos seguintes saldos do mês de Junho/19 em comparação com os apresentados no relatório anterior:
  - Caixa: aumento de R\$ 39,50 (de R\$ 334.914,17 para R\$ 334.953,67);
  - Clientes: aumento de R\$ 21.712,39 (de R\$ 1.141.085,44 para R\$ 1.162.797,83).
  - Impostos a Recuperar: aumento de R\$ 38,60 (de R\$ 2.602.804,05 para R\$ 2.602.842,65).

# Ativo – Clientes e Adiantamentos

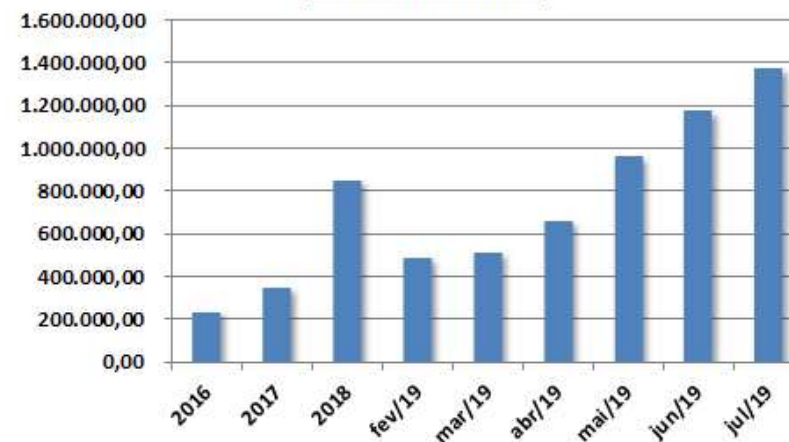
**Contas a Receber de Clientes**



Ao final de julho/2019 a empresa apresentou aumento no volume de contas a receber de clientes ao se comparar com o mês de junho/2019. Na comparação com o início do ano o saldo é 82% superior em julho/2019. Essa conta é composta por R\$ 6,8 milhões em títulos de clientes, sendo que R\$ 5,6 milhões foram descontados.

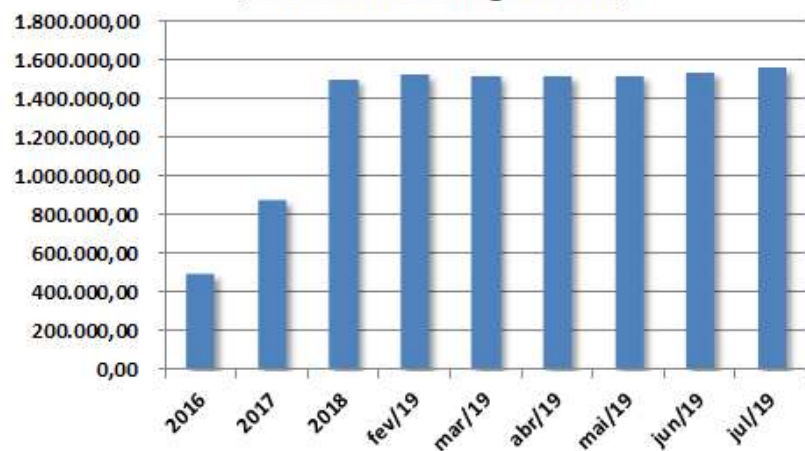
O aumento de 17% nessa conta no mês de julho/2019 ocorreu principalmente pelo aumento de adiantamentos a fornecedores. Os principais itens dessa rubrica são adiantamentos a fornecedores (R\$ 1 milhão), adiantamentos à Fração Adm. (R\$ 250 mil) e adiantamentos a funcionários (R\$ 73 mil).

**Adiantamentos**



# Ativo – Realizável a LP e Imobilizado

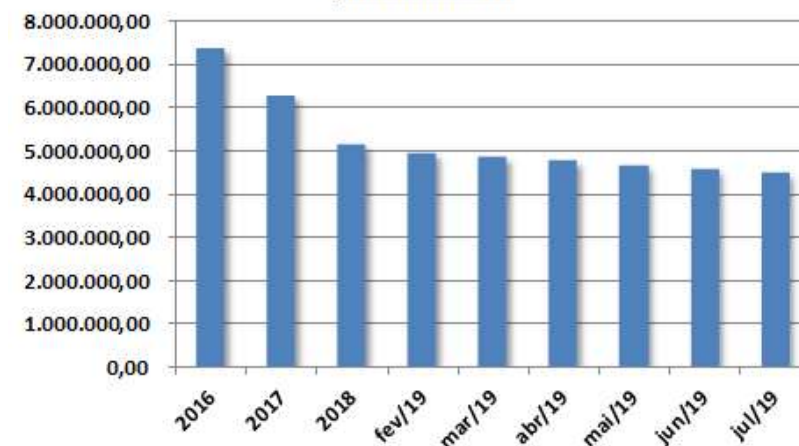
### Realizável a Longo Prazo



Essa conta se refere a créditos que a empresa possui em discussões judiciais. Houve aumento de R\$ 24 mil nessa rubrica em Julho/2019. Essa conta é composta por Depósitos Judiciais Trabalhistas (R\$ 1,4 milhão) e Bloqueios Judiciais (R\$ 138 mil).

No mês de Julho/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 junho/19 e julho/19:

Valores em R\$	jun/19	jul/19	Varição
<b>Total do Passivo</b>	<b>11.460.561,67</b>	<b>11.491.339,15</b>	<b>30.777,48</b>
<b>Circulante</b>	<b>36.663.042,63</b>	<b>38.875.813,34</b>	<b>2.212.770,71</b>
Outras Obrigações	17.920.939,30	18.133.196,99	<b>212.257,69</b>
Médicos a Pagar	2.477.456,00	2.477.456,00	<b>0,00</b>
Obrigações Sociais	11.457.000,69	13.122.545,85	<b>1.665.545,16</b>
Obrigações Tributárias	3.883.654,96	4.011.611,63	<b>127.956,67</b>
Fornecedores	923.991,68	1.131.002,87	<b>207.011,19</b>
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Não Circulante</b>	<b>31.903.084,89</b>	<b>31.744.254,51</b>	<b>-158.830,38</b>
Empréstimos e Financiamentos	6.602.859,26	6.444.028,88	<b>-158.830,38</b>
Contingências Passivas	1.442.325,17	1.442.325,17	<b>0,00</b>
Impostos a Recolher	23.857.900,46	23.857.900,46	<b>0,00</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>-57.105.565,85</b>	<b>-59.128.728,70</b>	<b>-2.023.162,85</b>
Capital Social	800.000,00	800.000,00	<b>0,00</b>
Reservas	352,23	352,23	<b>0,00</b>
Lucros/Prejuízos Acumulados	-53.950.870,96	-53.950.870,96	<b>0,00</b>
Resultado do Exercício	-3.955.047,12	-5.904.479,06	<b>-1.949.431,94</b>
Ajustes Exercícios Anteriores	-	-73.730,91	<b>-</b>

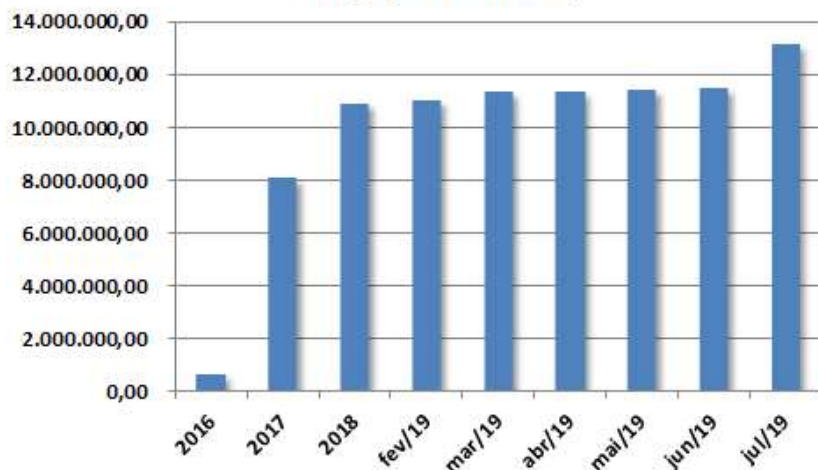
Destaques:

- A conta de “Outras Obrigações” aumentou em R\$ 212 mil no mês de julho/2019, o que representa um aumento de 1,2% em relação ao saldo de junho/2019.
- As obrigações sociais aumentaram em R\$ 1,7 milhão no mês de julho/2019 devido à ajustes referentes a encargos sobre Férias e 13º salário, Despesas de INSS e FGTS, atingindo assim o montante de R\$ 13,1 milhões.
- As obrigações tributárias aumentaram em R\$ 128 mil no mês de julho/2019, atingindo o montante de R\$ 4 milhões.
- A conta de Fornecedores aumentou R\$ 207 mil em julho/2019, o que representa um aumento de 22% em relação ao saldo de junho/2019.
- Ocorreram alterações nos seguintes saldos do mês de Junho/19 em comparação com os apresentados no relatório anterior:
  - Outras Obrigações: aumento de R\$ 174,52 (de R\$ 17.920.764,78 para R\$ 17.920.939,30).
  - Resultado do Exercício: aumento de R\$ 21.615,97 (de - R\$ 3.976.663,09 para - R\$ 3.955.047,12).

# Passivo – Outras Obrigações e Obrigações Sociais

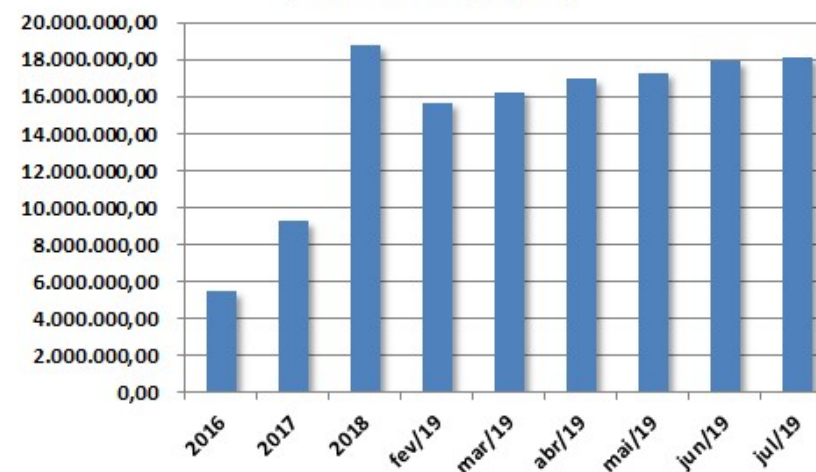
O aumento de 1,2% na conta de “Outras Obrigações” ocorreu principalmente pelos aumentos nas subcontas de “Aluguéis a pagar” (aumento de R\$ 164 mil) e “Prestadores de Serviços a Pagar” (aumento de R\$ 119 mil). Os principais itens dessa rubrica são “Aluguéis a pagar” (saldo de R\$ 6,5 milhões), “Prestadores Serviços a Pagar” (saldo de R\$ 6,3 milhões) e “Contas a pagar” (saldo de R\$ 3,0 milhões).

### Obrigações Sociais



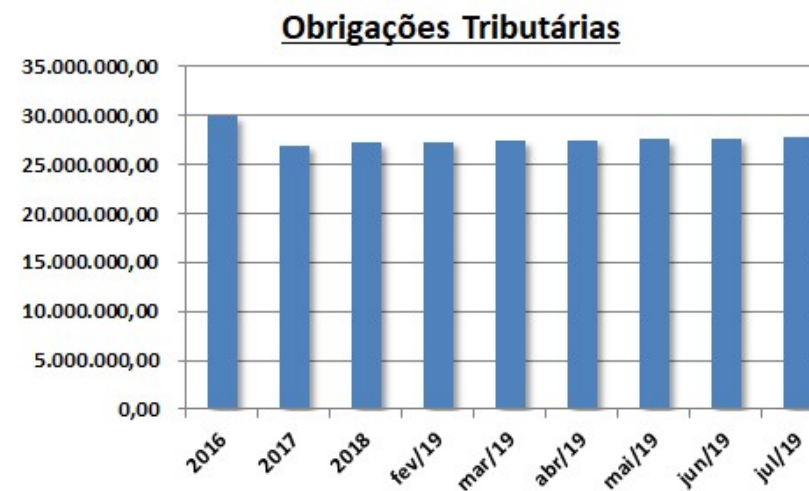
As obrigações sociais apresentaram saldo de R\$ 13,1 milhões em julho/2019. Em comparação com o início do ano de 2019 houve um aumento de R\$ 2,2 milhões (20%). Os principais itens dessa rubrica são INSS a Recolher (R\$ 7,7 milhões), FGTS a Recolher (R\$ 1,4 milhão) e Provisões de Férias (R\$ 1,1 milhão).

### Outras Obrigações



# Passivo – Obrigações Tributárias e Empréstimos

As obrigações tributárias (circulante e não circulante) apresentaram aumento de R\$ 128 mil no mês de julho/2019. O saldo em julho/2019 foi de R\$ 27,9 milhões. Os principais itens dessa conta são “INSS Parcelamento” (R\$ 11,3 milhões) e “PARC.PREV.13496/2017-PERT” (R\$ 8,6 milhões).



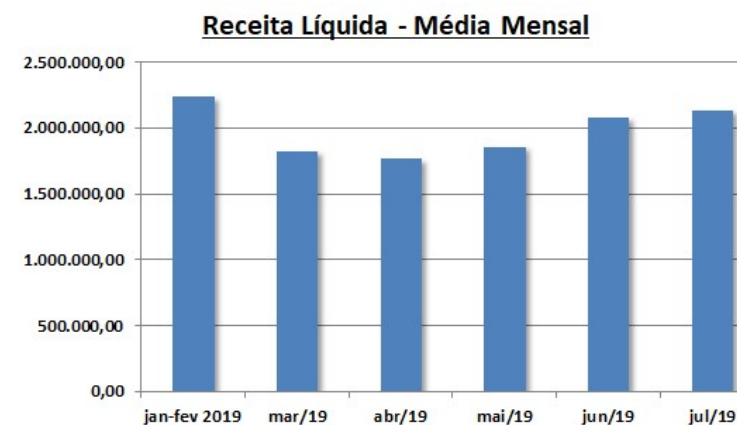
No mês de julho/2019 houve redução de R\$ 159 mil nessa rubrica. O saldo de julho/2019 foi de R\$ 6,4 milhões. Os principais saldos são do Banco do Brasil (R\$ 4,5 milhões), Itaú (R\$ 1 milhão) e CEF (R\$ 366 mil).



# Demonstração de Resultados

Demonstração de Resultados	jan-fev 2019	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/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>
(-) Deduções da Receita Bruta	-269.347,40	-110.102,78	-105.815,10	-112.144,25	-126.176,63	-128.624,25
<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>
(-) Custo Material Específico	-302.151,98	-72.129,06	-196.245,26	-404.819,06	-241.624,55	-335.799,50
(-) Salários	-1.781.699,50	-1.035.820,45	-743.110,96	-761.770,60	-737.996,98	-2.324.252,93
<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>
(-) Despesas Administrativas	-1.974.128,58	-385.516,83	-382.724,44	-445.137,27	-411.209,84	-431.569,76
(-) Despesas Tributárias	-39.189,36	-89.623,86	-21.615,12	-23.045,42	-12.594,62	-7.119,67
(-) 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
(-) Despesas Indedutíveis	-5.463,33	-5.049,80	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
<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>
(+/-) Receitas/Despesas não operacionais	0,00	65,59	1,66	-4.432,33	75.616,86	-4.178,07
<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>
(+) Receitas Financeiras	6,79	0,03	38,70	0,05	0,10	9,42
(-) Despesas Financeiras	-234.674,54	-246.594,02	-94.018,56	-80.699,72	-228.712,94	-120.951,49
<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>
(-) IR	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
<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>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>

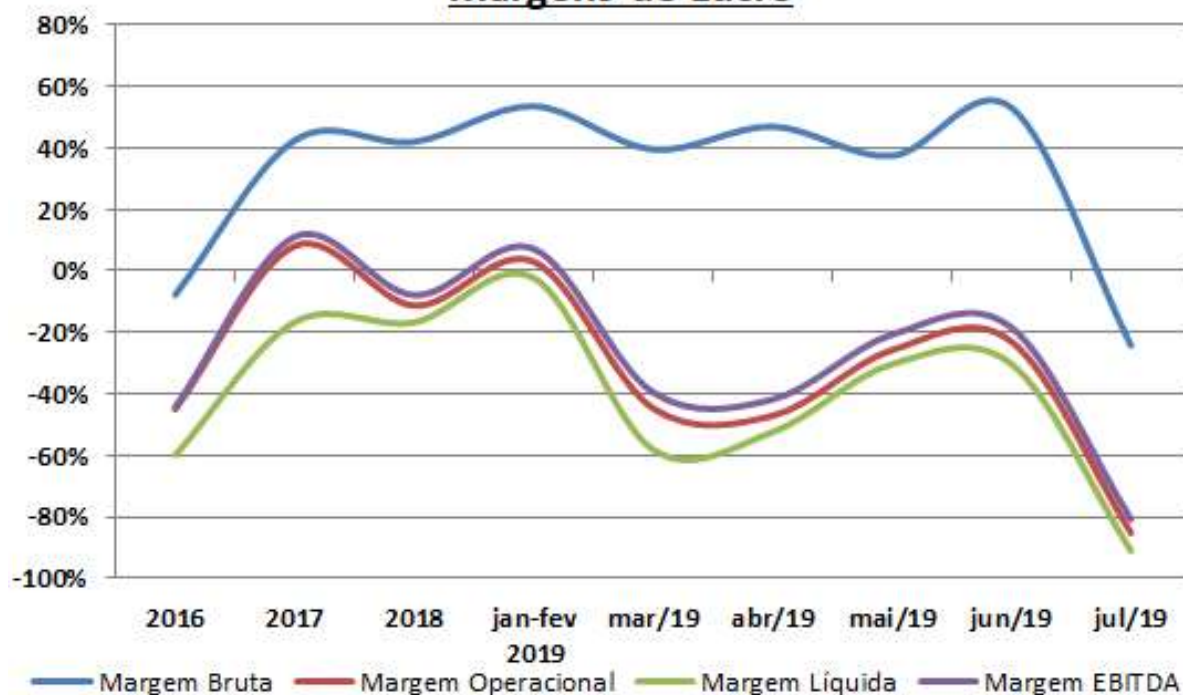
O mês de julho/2019 apresentou aumento na Receita Líquida quando comparado com o mês anterior:



O aumento foi de 2,6% em julho/2019 quando comparado com junho/2019.

# Margens de Lucro

## Margens de Lucro



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

A Margem Bruta em julho/2019 foi de 24,2% negativa, o que representa uma redução de 77,2 p.p. em relação a junho/2019.

A Margem Operacional apresentou piora em 62,3 p.p. em relação ao mês anterior, atingindo o índice de 85,2% negativo.

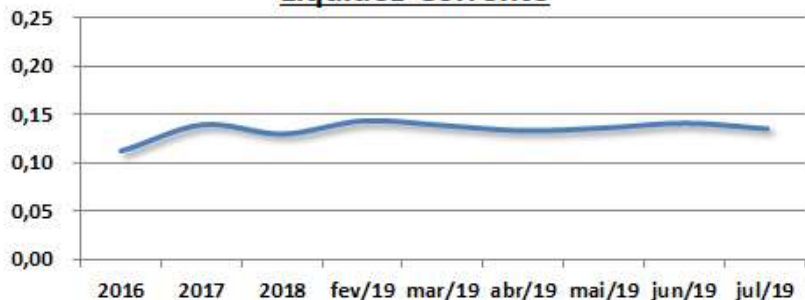
A Margem Líquida reduziu-se para 91% negativa no mês de julho/2019.

A Margem EBITDA diminuiu em 62,4 p.p. em julho/2019 quando comparada com junho/19. Essa margem foi 80,8% negativa nesse mês.

As Margens do mês em tela foram substancialmente impactadas pelos ajustes contábeis realizados.

# Índices financeiros

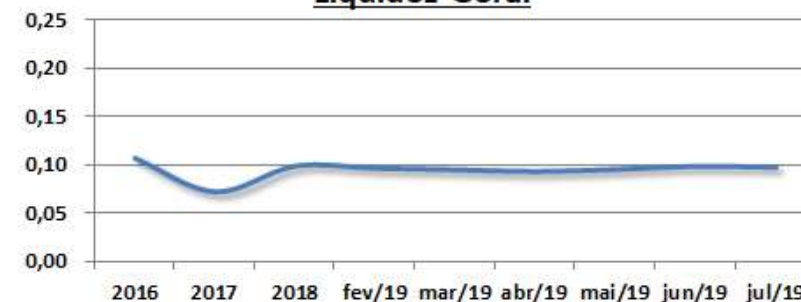
**Liquidez Corrente**



A Liquidez Corrente da empresa no mês de julho/19 manteve o mesmo índice do mês de junho/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).

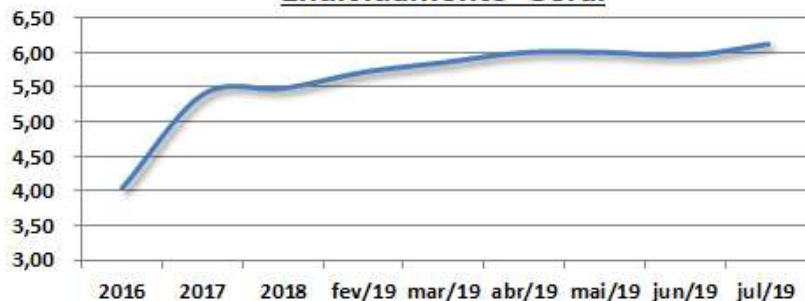
A Liquidez Geral manteve-se 0,10 em julho/2019. Isso demonstra baixa capacidade de pagamento das obrigações de maneira geral (para cada R\$ 1,00 de obrigações a empresa possuía apenas R\$ 0,10).

**Liquidez Geral**



O Endividamento Geral aumentou para 6,15 em julho/2019. O que indica que para cada R\$ 1,00 de ativos a empresa possui R\$ 6,15 de obrigações com terceiros.

**Endividamento Geral**



# 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 julho/2019 344 funcionários, com uma remuneração total de R\$ 537.235,45. Apesar da redução na quantidade de funcionários houve aumento na remuneração em comparação com o mês anterior. O quadro abaixo mostra a distribuição desses funcionários pelas unidades:

UNIDADE	jul/19	
	QTD.	Remuneração
215 - TATUAPÉ	17	27.911,03
CTO - TATUAPÉ	87	121.817,02
MEGA - TATUAPÉ	155	268.167,01
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>344</b>	<b>537.235,45</b>



# Impostos

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

	<b>Julho/2019</b>
ISS	19.831,14
INSS retido	19,89
ISS retido	3.363,47
IRRF retido	4.153,46
PCC	2.433,53
PIS	14.753,92
COFINS	68.095,04