



# 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 maio/19 e junho/19:

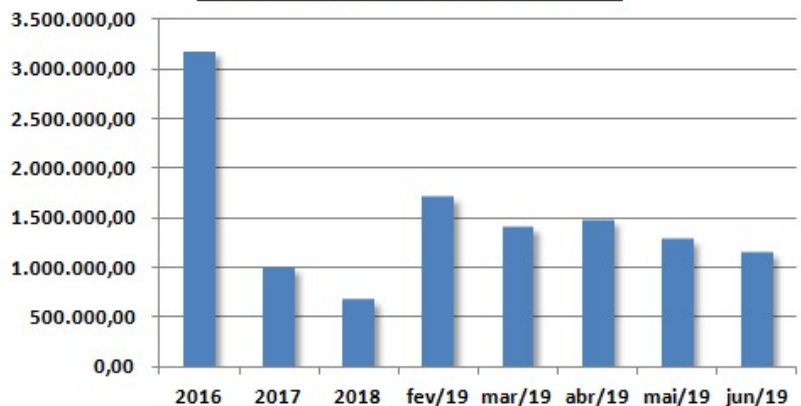
Valores em R\$	mai/19	jun/19	Varição
<b>Total do Ativo</b>	<b>11.242.940,57</b>	<b>11.438.771,18</b>	<b>195.830,61</b>
<b>Circulante</b>	<b>4.946.187,53</b>	<b>5.218.305,66</b>	<b>272.118,13</b>
Caixa	128.643,12	334.914,17	<b>206.271,05</b>
Banco Conta Movimento	-153.907,76	-253.423,26	<b>-99.515,50</b>
Clientes	1.276.130,83	1.141.085,44	<b>-135.045,39</b>
Impostos a Recuperar	2.516.560,02	2.602.804,05	<b>86.244,03</b>
Despesas Pagas Antecipadamente	30.130,77	32.544,35	<b>2.413,58</b>
Adiantamentos	965.217,70	1.176.968,06	<b>211.750,36</b>
C/C Consórcios	183.412,85	183.412,85	<b>0,00</b>
<b>Não Circulante</b>	<b>6.296.753,04</b>	<b>6.220.465,52</b>	<b>-76.287,52</b>
Realizável a Longo Prazo	1.520.795,59	1.538.721,15	<b>17.925,56</b>
Imobilizado	4.690.996,81	4.596.783,73	<b>-94.213,08</b>
Intangível	84.960,64	84.960,64	<b>0,00</b>

## Destaques:

- As contas a receber de clientes reduziram-se em R\$ 135 mil no mês de junho/2019, o que representa uma redução de 11% em relação ao saldo de maio/19.
- Os adiantamentos atingiram R\$ 1.177 mil em junho/2019, aumento de R\$ 211 mil em relação ao saldo de maio/2019 (aumento de 22%).
- A redução no imobilizado se refere à depreciação ocorrida no mês de abril/19.
- Ocorreram alterações nos seguintes saldos do mês de Maio/19 em comparação com os apresentados no relatório anterior:
  - Banco Conta Movimento: redução de R\$ 12,50 (de -R\$ 153.895,26 para -R\$ 153.907,76);
  - Adiantamentos: redução de R\$ 3.743,57 (de R\$ 968.961,27 para R\$ 965.217,70).

# Ativo – Clientes e Adiantamentos

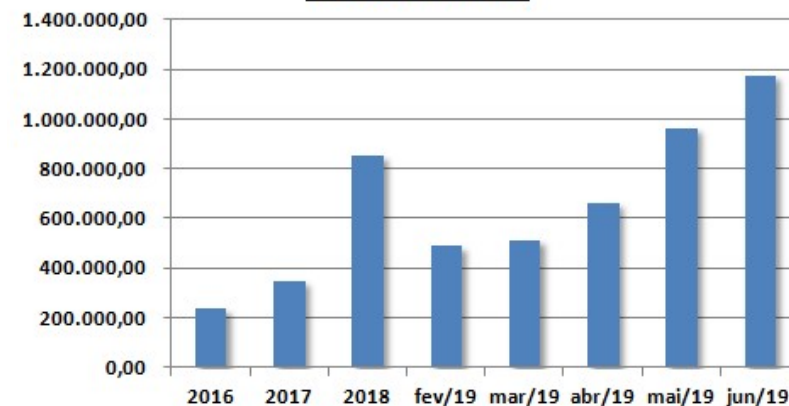
**Contas a Receber de Clientes**



Ao final de junho/2019 a empresa apresentou redução no volume de contas a receber de clientes ao se comparar com o mês de maio/2019. Na comparação com o início do ano o saldo é 72% superior em junho/2019. Essa conta é composta por R\$ 6,9 milhões em títulos de clientes, sendo que R\$ 5,7 milhões foram descontados.

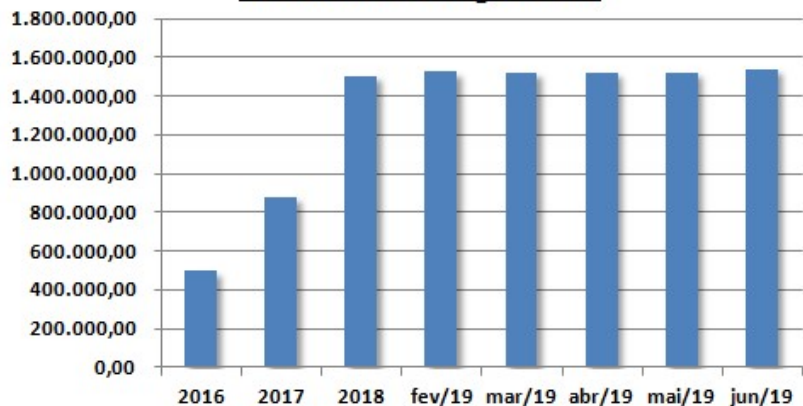
O aumento de 22% nessa conta no mês de junho/2019 ocorreu principalmente pelo aumento de adiantamentos a fornecedores. Os principais itens dessa rubrica são adiantamentos a fornecedores (R\$ 834 mil), adiantamentos à Fração Adm. (R\$ 248 mil) e adiantamentos a funcionários (R\$ 71 mil).

**Adiantamentos**



# Ativo – Realizável a LP e Imobilizado

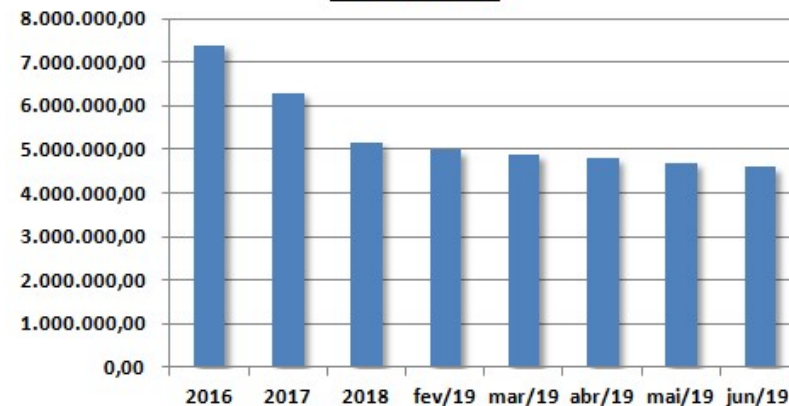
**Realizável a Longo Prazo**



Essa conta se refere a créditos que a empresa possui em discussões judiciais. Houve aumento de R\$ 18 mil nessa rubrica em Junho/2019. Essa conta é composta por Depósitos Judiciais Trabalhistas (R\$ 1,4 milhão) e Bloqueios Judiciais (R\$ 133 mil).

No mês de Junho/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 maio/19 e junho/19:

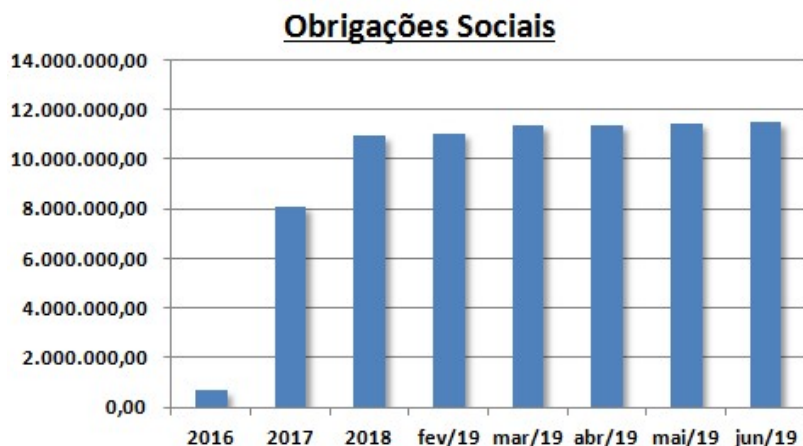
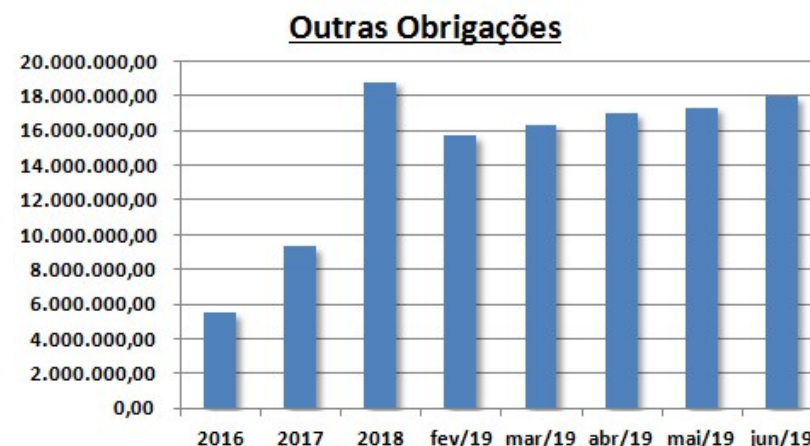
Valores em R\$	mai/19	jun/19	Variação
<b>Total do Passivo</b>	<b>11.242.940,57</b>	<b>11.438.771,18</b>	<b>195.830,61</b>
<b>Circulante</b>	<b>35.754.337,88</b>	<b>36.662.868,11</b>	<b>908.530,23</b>
Outras Obrigações	17.279.119,70	17.920.764,78	<b>641.645,08</b>
Médicos a Pagar	2.477.456,00	2.477.456,00	<b>0,00</b>
Obrigações Sociais	11.402.930,23	11.457.000,69	<b>54.070,46</b>
Obrigações Tributárias	3.749.364,64	3.883.654,96	<b>134.290,32</b>
Fornecedores	845.467,31	923.991,68	<b>78.524,37</b>
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Não Circulante</b>	<b>31.984.173,36</b>	<b>31.903.084,89</b>	<b>-81.088,47</b>
Empréstimos e Financiamentos	6.683.947,73	6.602.859,26	<b>-81.088,47</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>-56.495.570,67</b>	<b>-57.127.181,82</b>	<b>-631.611,15</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	-3.345.051,94	-3.976.663,09	<b>-631.611,15</b>

Destaques:

- A conta de “Outras Obrigações” aumentou em R\$ 642 mil no mês de junho/2019, o que representa um aumento de 4% em relação ao saldo de maio/2019.
- As obrigações sociais aumentaram em R\$ 54 mil no mês de junho/2019, atingindo o montante de R\$ 11,5 milhões.
- As obrigações tributárias aumentaram em R\$ 134 mil no mês de junho/2019, atingindo o montante de R\$ 3,9 milhões.
- A conta de Fornecedores aumentou R\$ 79 mil em junho/2019, o que representa um aumento de 9% em relação ao saldo de maio/2019.
- Ocorreram alterações nos seguintes saldos do mês de Maio/19 em comparação com os apresentados no relatório anterior:
  - Outras Obrigações: redução de R\$ 3.234,70 (de R\$ 17.282.354,40 para R\$ 17.279.119,70);
  - Obrigações Sociais: aumento de R\$ 404,14 (de R\$ 11.402.526,09 para R\$ 11.402.930,23);
  - Obrigações Tributárias: aumento de R\$ 346,32 (de R\$ 3.749.018,32 para R\$ 3.749.364,64);
  - Resultado do Exercício: redução de R\$ 1.271,83 (de -R\$ 3.343.780,11 para -R\$ 3.345.051,94).

# Passivo – Outras Obrigações e Obrigações Sociais

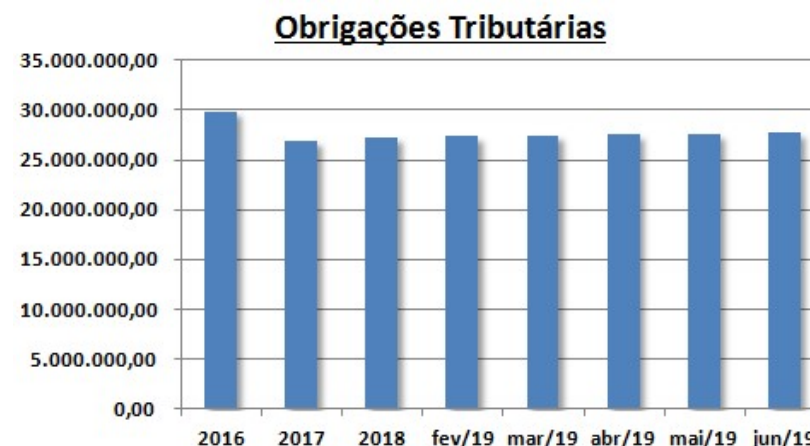
O aumento de 4% na conta de “Outras Obrigações” ocorreu principalmente pelos aumentos nas subcontas de “Aluguéis a pagar” (aumento de R\$ 122 mil) e “Prestadores de Serviços a Pagar” (aumento de R\$ 473 mil). Os principais itens dessa rubrica são “Aluguéis a pagar” (saldo de R\$ 6,4 milhões), “Prestadores Serviços a Pagar” (saldo de R\$ 6,2 milhões) e “Contas a pagar” (saldo de R\$ 3,0 milhões).



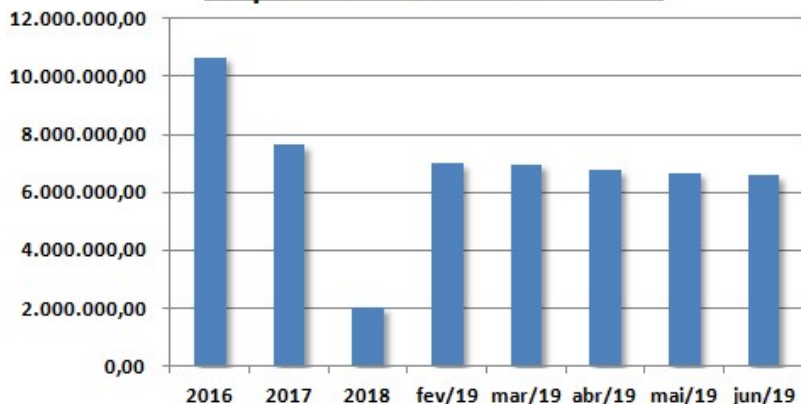
As obrigações sociais apresentaram saldo de R\$ 11,5 milhões em maio/2019. Em comparação com o início do ano de 2019 houve um aumento de R\$ 558 mil (5%). Os principais itens dessa rubrica são INSS a Recolher (R\$ 6,7 milhões), FGTS a Recolher (R\$ 1,4 milhão) e Provisões de Férias (R\$ 1,2 milhão).

# Passivo – Obrigações Tributárias e Empréstimos

As obrigações tributárias (circulante e não circulante) apresentaram aumento de R\$ 134 mil no mês de junho/2019. O saldo em junho/2019 foi de R\$ 27,7 milhões. Os principais itens dessa conta são “INSS Parcelamento” (R\$ 11,3 milhões) e “PARC.PREV.13496/2017-PERT” (R\$ 8,6 milhões).



**Empréstimos e Financiamentos**



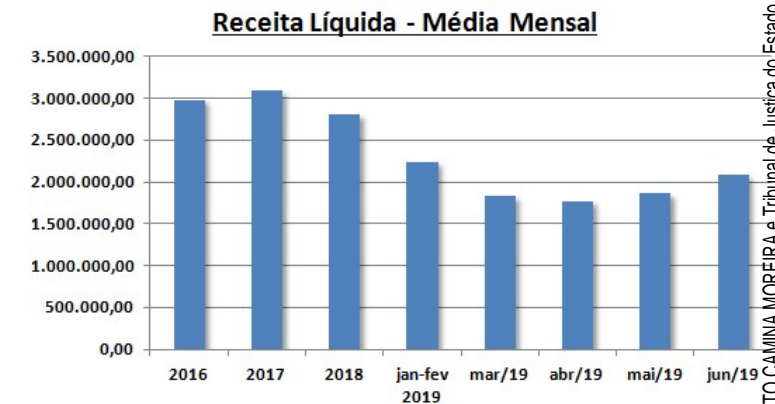
No mês de junho/2019 houve redução de R\$ 81 mil nessa rubrica. O saldo de junho/2019 foi de R\$ 6,6 milhões. Os principais saldos são do Banco do Brasil (R\$ 4,4 milhões), Itaú (R\$ 1,6 milhão) e CEF (R\$ 401 mil).



# Demonstração de Resultados

Demonstração de Resultados	jan-fev 2019	mar/19	abr/19	mai/19	jun/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>
(-) Deduções da Receita Bruta	-269.347,40	-110.102,78	-105.815,10	-112.144,25	-126.176,63
<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>
(-) Custo Material Específico	-302.151,98	-72.129,06	-196.245,26	-404.819,06	-241.624,55
(-) Salários	-1.781.699,50	-1.035.820,45	-743.110,96	-761.770,60	-737.996,98
<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>
(-) Despesas Administrativas	-1.974.128,58	-385.516,83	-382.724,44	-445.137,27	-411.209,84
(-) Despesas Tributárias	-39.189,36	-89.623,86	-21.615,12	-23.045,42	-12.594,62
(-) Despesas com Prestação de Serviços	-59.991,85	-965.244,90	-1.165.136,23	-614.239,34	-1.067.245,52
(-) Despesas Indedutíveis	-5.463,33	-5.049,80	0,00	0,00	0,00
(-) Depreciações	-188.373,66	-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>
(+/-) Receitas/Despesas não operacionais	0,00	65,59	1,66	-4.432,33	75.616,86
<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>
(+) Receitas Financeiras	6,79	0,03	38,70	0,05	0,10
(-) Despesas Financeiras	-234.674,54	-246.594,02	-94.018,56	-80.699,72	-228.712,94
<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>
(-) IR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) CSLL	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>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>

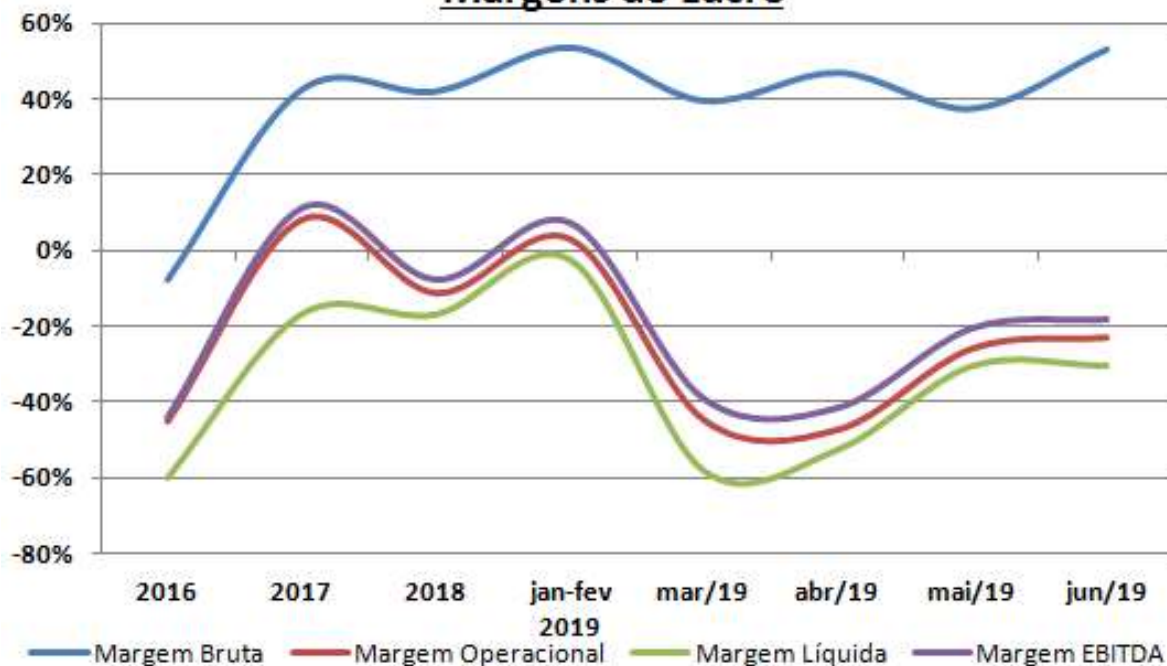
O mês de junho/2019 apresentou aumento na Receita Líquida quando comparado com o mês anterior:



O aumento foi de 12,0% em junho/2019 quando comparado com maio/2019.

# Margens de Lucro

**Margens de Lucro**



A Margem Bruta em junho/2019 foi de 53,0%, o que representa um aumento de 15,6 p.p. em relação a abril/2019.

A Margem Operacional melhorou em 2,8 p.p. em relação ao mês anterior, atingindo o índice de 22,9% negativo.

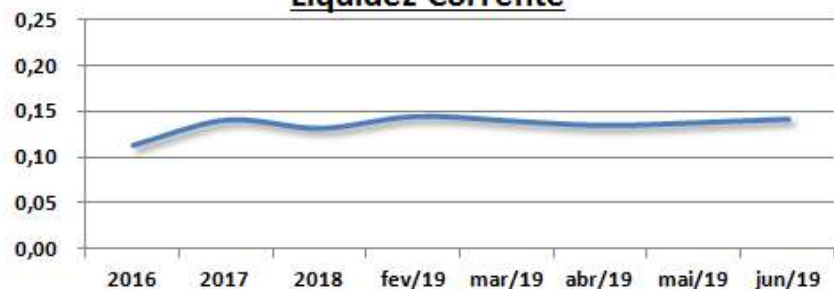
A Margem Líquida manteve-se em 30,3% negativa no mês de junho/2019.

A Margem EBITDA aumentou em 2,3 p.p. em junho/2019 quando comparada com maio/19. Essa margem foi 18,4% negativa nesse mês.

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

# Índices financeiros

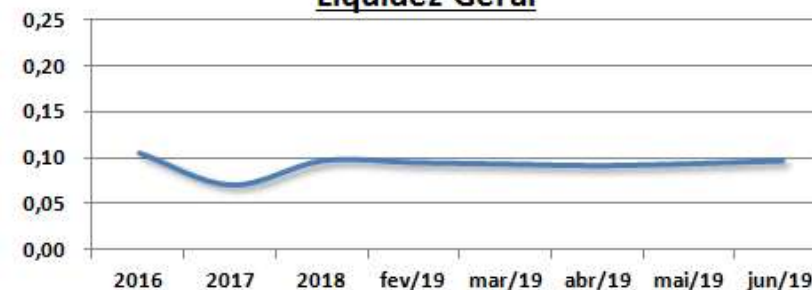
## Liquidez Corrente



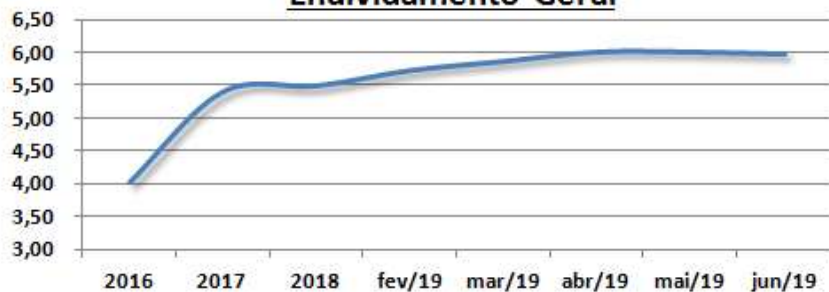
A Liquidez Corrente da empresa no mês de junho/19 manteve o mesmo índice do mês de maio/19 de 0,14. Isso demonstra baixa capacidade de pagamento das obrigações de curto prazo (para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo a empresa possuía apenas R\$ 0,14 em ativos de curto prazo).

A Liquidez Geral manteve-se 0,10 em junho/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 5,99 em junho/2019. O que indica que para cada R\$ 1,00 de ativos a empresa possui R\$ 5,99 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 junho/2019 349 funcionários, com uma remuneração total de R\$ 505.551,11. Apesar do aumento na quantidade de funcionários houve redução na remuneração em comparação com o mês anterior. O quadro abaixo mostra a distribuição desses funcionários pelas unidades:

UNIDADE	jun/19	
	QTD.	Remuneração
215 - TATUAPÉ	17	26.391,63
CTO - TATUAPÉ	88	109.632,30
MEGA - TATUAPÉ	157	252.149,71
GUARULHOS	10	15.551,96
MOGI DA CRUZES	19	23.496,44
ITAQUERA	18	25.008,61
SÃO MATHEUS	11	13.314,20
SÃO MIGUEL	19	27.383,74
SANTO AMARO	10	12.622,52
<b>TOTAL</b>	<b>349</b>	<b>505.551,11</b>

# Impostos

A empresa enviou as apurações de PIS, COFINS e ISS realizadas nos mês de junho/2019. Abaixo segue o quadro resumo dos débitos apurados:

	<b>Junho/2019</b>
ISS	21.280,55
PIS	14.522,94
COFINS	67.028,94