



# 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.

# Balanço Patrimonial (BP) - Ativo

Abaixo segue comparativo dos ativos apresentados em abril/19 e maio/19:

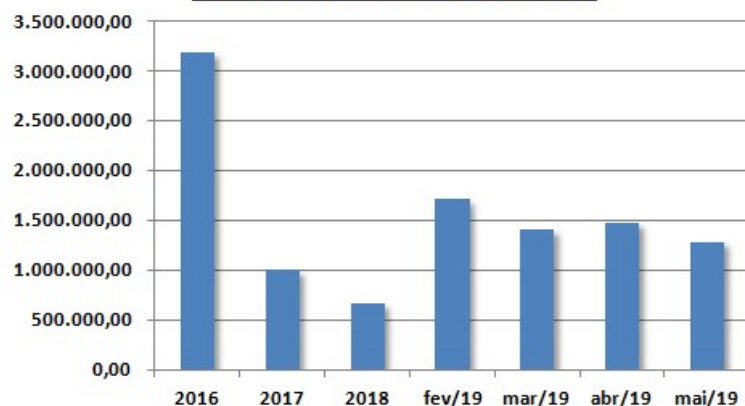
	abr/19	mai/19	Variação
<b>Total do Ativo</b>	<b>11.130.203,84</b>	<b>11.246.696,64</b>	<b>116.492,80</b>
<b>Circulante</b>	<b>4.739.237,72</b>	<b>4.949.943,60</b>	<b>210.705,88</b>
Caixa	28.604,93	128.643,12	100.038,19
Banco Conta Movimento	-133.490,21	-153.895,26	-20.405,05
Clientes	1.468.351,49	1.276.130,83	-192.220,66
Impostos a Recuperar	2.493.683,90	2.516.560,02	22.876,12
Despesas Pagas Antecipadamente	34.650,53	30.130,77	-4.519,76
Adiantamentos	664.024,23	968.961,27	304.937,04
C/C Consórcios	183.412,85	183.412,85	0,00
<b>Não Circulante</b>	<b>6.390.966,12</b>	<b>6.296.753,04</b>	<b>-94.213,08</b>
Realizável a Longo Prazo	1.520.795,59	1.520.795,59	0,00
Imobilizado	4.785.209,89	4.690.996,81	-94.213,08
Intangível	84.960,64	84.960,64	0,00

Destaques:

- As contas a receber de clientes reduziram-se em R\$ 192 mil no mês de maio/2019, o que representa uma redução de 13% em relação ao saldo de abril/19.
- Os adiantamentos atingiram R\$ 969 mil em maio/2019, aumento de R\$ 305 mil em relação ao saldo de abril/2019 (aumento de 46%).
- A redução no imobilizado se refere à depreciação ocorrida no mês de abril/19.

# BP - Ativo – Clientes e Adiantamentos

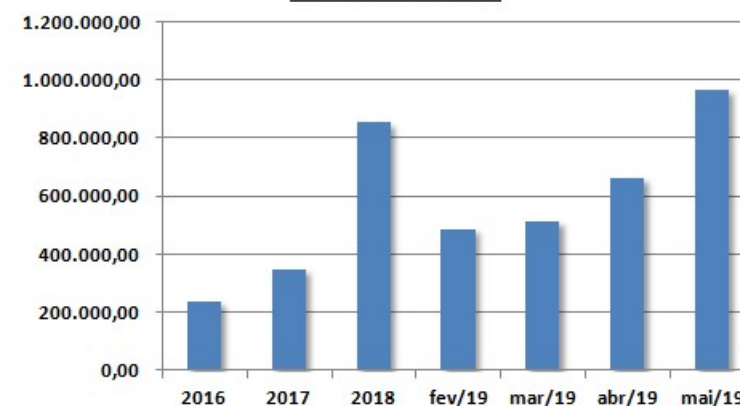
**Contas a Receber de Clientes**



Ao final de maio/2019 a empresa apresentou redução no volume de contas a receber de clientes ao se comparar com o mês de abril/2019. Na comparação com o início do ano o saldo é 93% superior em maio/2019. Essa conta é composta por R\$ 6,1 milhões em títulos de clientes, sendo que R\$ 4,8 milhões foram descontados.

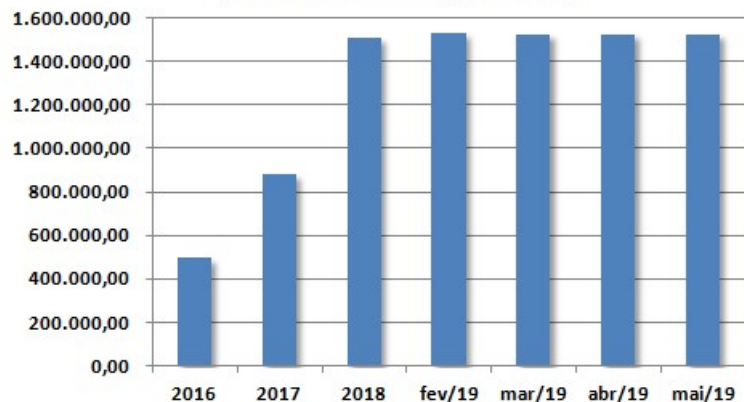
O aumento de 46% nessa conta no mês de abril/2019 ocorreu principalmente pelo aumento de adiantamentos a fornecedores. Os principais itens dessa rubrica são adiantamentos a fornecedores (R\$ 622 mil), adiantamentos à Fração Adm. (R\$ 248 mil) e adiantamentos a funcionários (R\$ 75 mil). O assessor financeiro da Recuperanda nos informou que os adiantamentos são anteriores à distribuição da RJ, e referem-se a pagamentos parciais de aluguel.

**Adiantamentos**



# BP - Ativo – Realizável a LP e Imobilizado

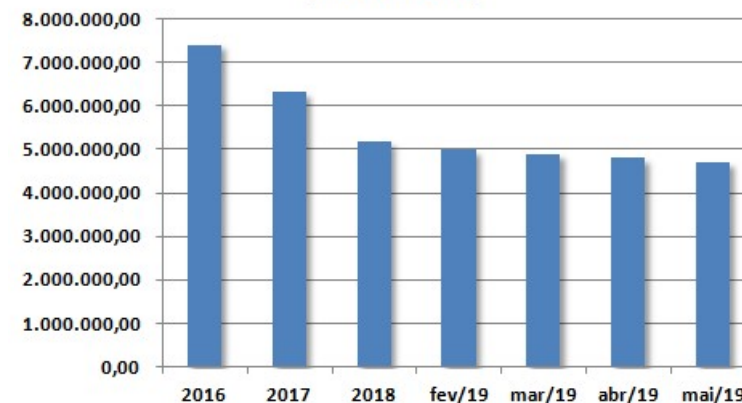
**Realizável a Longo Prazo**



Essa conta se refere a créditos que a empresa possui em discussões judiciais. Não houve alteração nessa rubrica no mês de maio/2019. Essa conta é composta por Depósitos Judiciais Trabalhistas (R\$ 1,4 milhão) e Bloqueios Judiciais (R\$ 115 mil).

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

**Imobilizado**



# Balanço Patrimonial (BP) - Passivo

Abaixo segue comparativo dos passivos apresentados em abril/19 e maio/19:

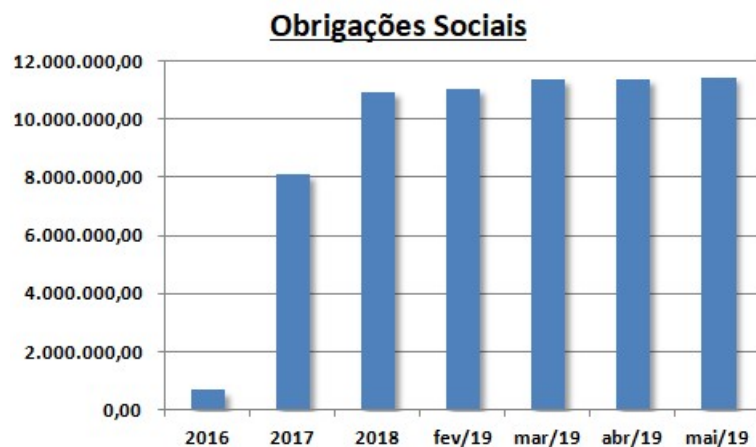
	abr/19	mai/19	Varição
<b>Total do Passivo</b>	<b>11.130.203,84</b>	<b>11.246.696,64</b>	<b>116.492,80</b>
<b>Circulante</b>	<b>34.967.554,96</b>	<b>35.756.822,12</b>	<b>789.267,16</b>
Outras Obrigações	16.949.308,70	17.282.354,40	333.045,70
Médicos a Pagar	2.477.456,00	2.477.456,00	0,00
Obrigações Sociais	11.340.906,58	11.402.526,09	61.619,51
Obrigações Tributárias	3.692.627,70	3.749.018,32	56.390,62
Fornecedores	507.255,98	845.467,31	338.211,33
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00
<b>Não Circulante</b>	<b>32.091.764,05</b>	<b>31.984.173,36</b>	<b>-107.590,69</b>
Empréstimos e Financiamentos	6.791.538,42	6.683.947,73	-107.590,69
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>-55.929.115,17</b>	<b>-56.494.298,84</b>	<b>-565.183,67</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	-2.778.596,44	-3.343.780,11	-565.183,67

Destaques:

- A conta de “Outras Obrigações” aumentou em R\$ 333 mil no mês de maio/2019, o que representa um aumento de 2% em relação ao saldo de abril/2019.
- As obrigações sociais aumentaram em R\$ 62 mil no mês de maio/2019, atingindo o montante de R\$ 11,4 milhões.
- As obrigações tributárias aumentaram em R\$ 56 mil no mês de maio/2019, atingindo o montante de R\$ 3,7 milhões.
- A conta de Fornecedores aumentou R\$ 338 mil em maio/2019, o que representa um aumento de 67% em relação ao saldo de abril/2019.

# BP - Passivo – Outras Obrigações e Obrig. Sociais

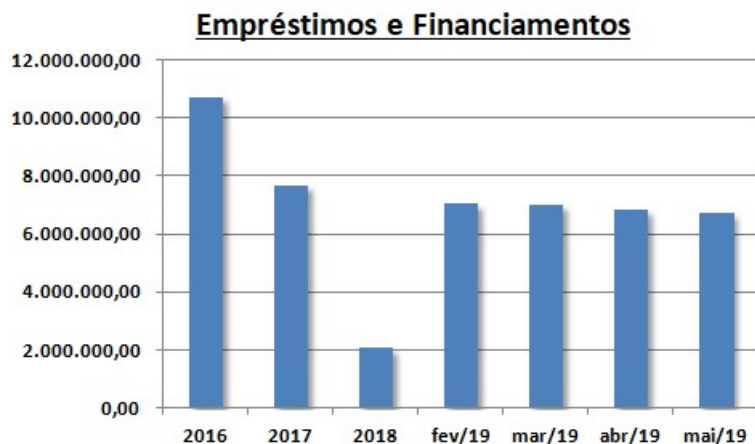
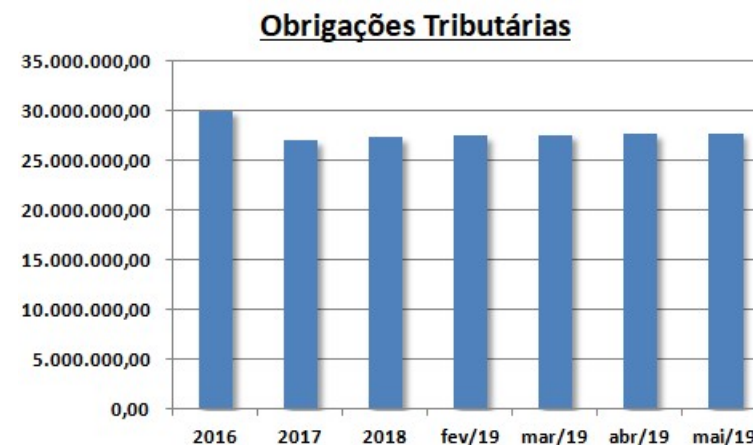
O aumento de 2% na conta de “Outras Obrigações” ocorreu principalmente pelos aumentos nas subcontas de “Aluguéis a pagar” (aumento de R\$ 120 mil) e “Contas a Pagar” (aumento de R\$ 148 mil). Os principais itens dessa rubrica são “Aluguéis a pagar” (saldo de R\$ 6,3 milhões), “Prestadores Serviços a Pagar” (saldo de R\$ 5,7 milhões) e “Contas a pagar” (saldo de R\$ 2,9 milhões).



As obrigações sociais apresentaram saldo de R\$ 11,4 milhões em maio/2019. Em comparação com o início do ano de 2019 houve um aumento de R\$ 504 mil (5%). Os principais itens dessa rubrica são INSS a Recolher (R\$ 6,6 milhões), FGTS a Recolher (R\$ 1,4 milhão) e Provisões de Férias (R\$ 1,2 milhão).

# BP - Passivo – Obrig. Tributárias e Empréstimos

As obrigações tributárias (circulante e não circulante) apresentaram aumento de R\$ 56 mil no mês de maio/2019. O saldo em maio/2019 foi de R\$ 27,6 milhões. Os principais itens dessa conta são “INSS Parcelamento” (R\$ 11,3 milhões) e “PARC.PREV.13496/2017-PERT” (R\$ 8,6 milhões).



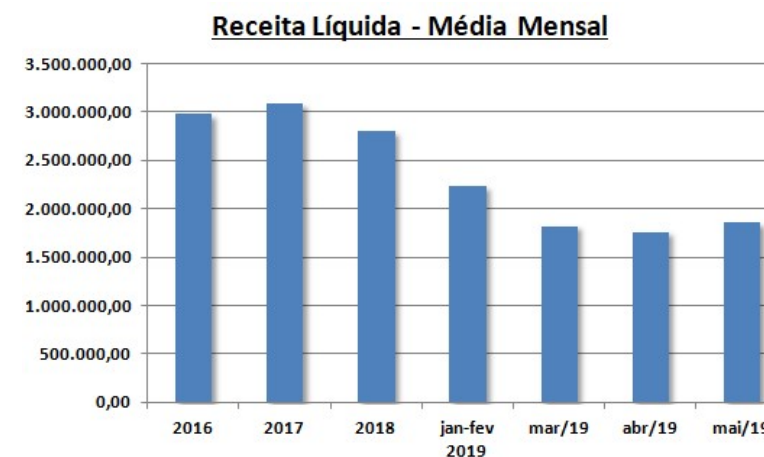
No mês de abril/2019 houve redução de R\$ 108 mil nessa rubrica. O saldo de maio/2019 foi de R\$ 6,7 milhões. Os principais saldos são do Banco do Brasil (R\$ 4,4 milhões), Itaú (R\$ 1,6 milhão) e CEF (R\$ 461 mil).



# Demonstração de Resultados

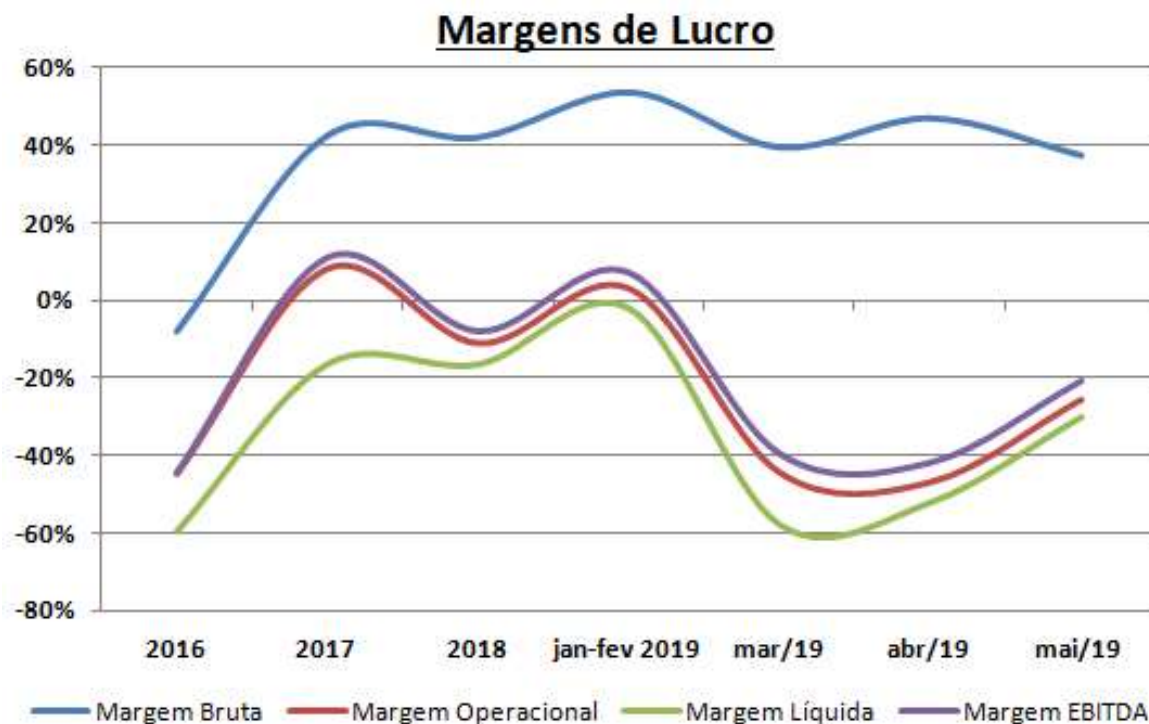
Demonstração de Resultados	jan-fev 2019	mar/19	abr/19	mai/19
<b>Receita Bruta</b>	<b>4.754.097,56</b>	<b>1.940.315,73</b>	<b>1.875.366,02</b>	<b>1.975.317,35</b>
(-) Deduções da Receita Bruta	-269.347,40	-110.102,78	-105.815,10	-112.144,25
<b>Receita Líquida</b>	<b>4.484.750,16</b>	<b>1.830.212,95</b>	<b>1.769.550,92</b>	<b>1.863.173,10</b>
(-) Custo Material Específico	-302.151,98	-72.129,06	-196.245,26	-404.819,06
(-) Salários	-1.781.699,50	-1.035.820,45	-743.110,96	-761.770,60
<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>
(-) Despesas Administrativas	-1.974.128,58	-385.516,83	-382.724,44	-445.137,27
(-) Despesas Tributárias	-39.189,36	-89.623,86	-21.615,12	-23.045,42
(-) Despesas com Prestação de Serviços	-59.991,85	-965.244,90	-1.165.136,23	-614.239,34
(-) Despesas Indedutíveis	-5.463,33	-5.049,80	0,00	0,00
(-) Depreciações	-188.373,66	-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>
(+/-) Receitas/Despesas não operacionais	0,00	65,59	1,66	-4.432,33
<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>
(+) Receitas Financeiras	6,79	0,03	38,70	0,05
(-) Despesas Financeiras	-234.674,54	-246.594,02	-94.018,56	-80.699,72
<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>
(-) IR	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) CSLL	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>EBITDA</b>	<b>322.125,56</b>	<b>-723.171,95</b>	<b>-739.281,09</b>	<b>-385.838,59</b>

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



O aumento foi de 5,3% em maio/2019 quando comparado com abril/2019.

# Margens de Lucro



A Margem Bruta em maio/2019 foi de 37,4%, o que representa uma redução de 9,5 p.p. em relação a abril/2019.

A Margem Operacional melhorou em 21,3 p.p. em relação ao mês anterior, atingindo o índice de 25,8% negativo.

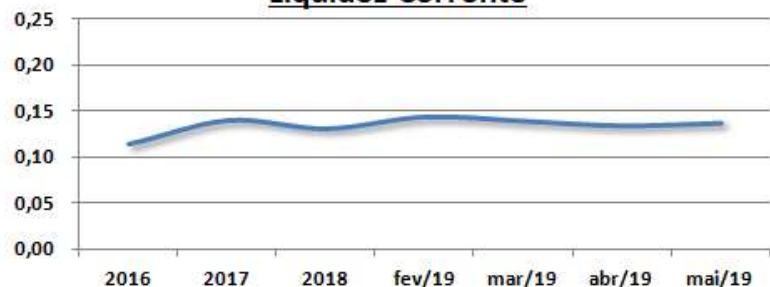
A Margem Líquida foi de 30,3% negativa, o que representa uma melhora de 22,1 p.p. em relação ao mês anterior.

A Margem EBITDA aumentou em 21,1 p.p. em maio/2019 quando comparada com abril/19. Essa margem foi 20,7% negativa nesse mês.

Margem Bruta	-7,8%	42,4%	42,0%	53,5%	39,5%	46,9%	37,4%
Margem Operacional	-45,0%	8,1%	-11,3%	3,0%	-44,7%	-47,1%	-25,8%
Margem Líquida	-59,9%	-16,7%	-16,7%	-2,3%	-58,1%	-52,4%	-30,3%
Margem EBITDA	-44,3%	11,1%	-7,9%	7,2%	-39,5%	-41,8%	-20,7%

# Índices financeiros

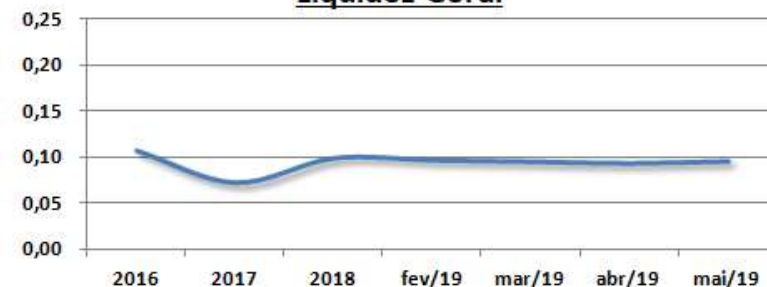
### Liquidez Corrente



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

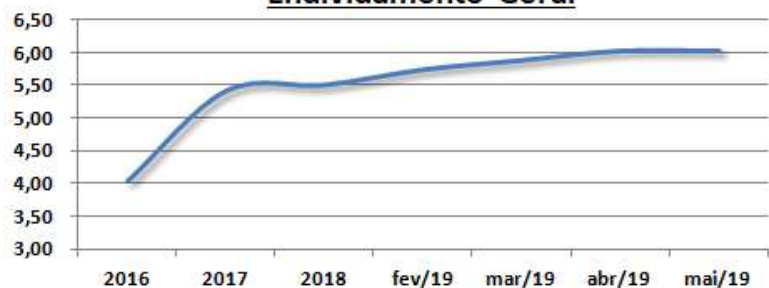
A Liquidez Geral aumentou para 0,10 em maio/2019. Isso demonstra baixa capacidade de pagamento das obrigações de maneira geral (para cada R\$ 1,00 de obrigações a empresa possuía apenas R\$ 0,10).

### Liquidez Geral



O Endividamento Geral aumentou para 6,02 em maio/2019. O que indica que para cada R\$ 1,00 de ativos a empresa possui R\$ 6,02 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 maio/2019 348 funcionários, com uma remuneração total de R\$ 542.145,92, o que demonstra aumento em comparação com o mês anterior. O quadro abaixo mostra a distribuição desses funcionários pelas unidades:

UNIDADE	mai/19	
	QTD.	Remuneração
215 - TATUAPÉ	18	28.067,32
CTO - TATUAPÉ	88	111.582,81
MEGA - TATUAPÉ	156	274.920,86
GUARULHOS	10	18.212,93
MOGI DA CRUZES	18	26.293,52
ITAQUERA	18	26.496,18
SÃO MATHEUS	12	14.936,73
SÃO MIGUEL	18	27.278,13
SANTO AMARO	10	14.357,44
<b>TOTAL</b>	<b>348</b>	<b>542.145,92</b>

# Impostos

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

	<b>Maio/2019</b>
ISS	21.377,87
PIS	12.839,56
COFINS	59.259,52