

# NASA LABORATÓRIO BIO CLÍNICO LTDA.

Relatório Mensal de Atividades. Novembro 2019.

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 Outubro/19 e Novembro/19:

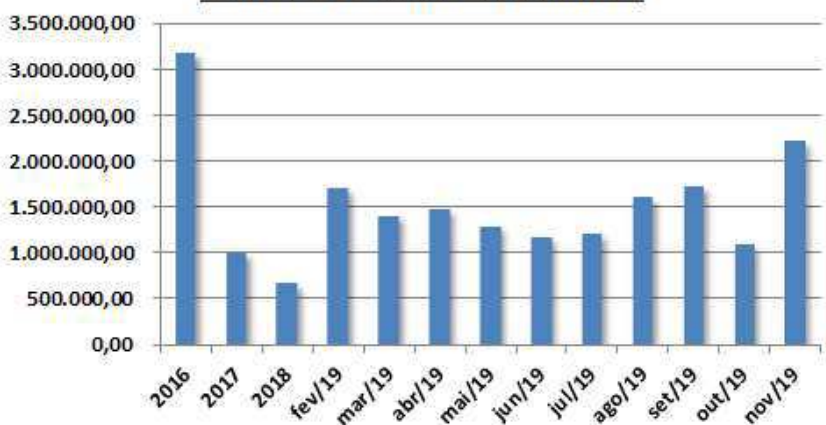
Valores em R\$	out/19	nov/19	Varição
<b>Total do Ativo</b>	<b>11.044.786,31</b>	<b>10.462.460,58</b>	<b>-582.325,73</b>
<b>Circulante</b>	<b>4.998.027,41</b>	<b>4.509.996,29</b>	<b>-488.031,12</b>
Caixa	77.033,93	75.606,37	-1.427,56
Banco Conta Movimento	-120.468,27	-242.791,76	-122.323,49
Clientes	1.081.026,97	2.209.087,15	1.128.060,18
Impostos a Recuperar	2.812.712,55	1.349.909,63	-1.462.802,92
Despesas Pagas Antecipadamente	9.655,97	28.771,79	19.115,82
Adiantamentos	954.653,41	906.000,26	-48.653,15
C/C Consórcios	183.412,85	183.412,85	0,00
<b>Não Circulante</b>	<b>6.046.758,90</b>	<b>5.952.464,29</b>	<b>-94.294,61</b>
Realizável a Longo Prazo	1.732.239,99	1.732.239,99	0,00
Imobilizado	4.229.558,27	4.135.263,66	-94.294,61
Intangível	84.960,64	84.960,64	0,00

Destaques:

- As contas a receber de clientes aumentaram em R\$ 1,13 milhão no mês de Novembro/2019, o que representa um aumento de 104,4% em relação ao saldo de Outubro/19.
- Os Impostos a Recuperar reduziram-se para R\$ 1,35 milhão em Novembro/2019, redução de R\$ 1,46 milhão em relação ao saldo de Outubro/2019.
- A redução no imobilizado se refere à depreciação ocorrida no mês de Novembro/19.

# Ativo – Clientes e Adiantamentos

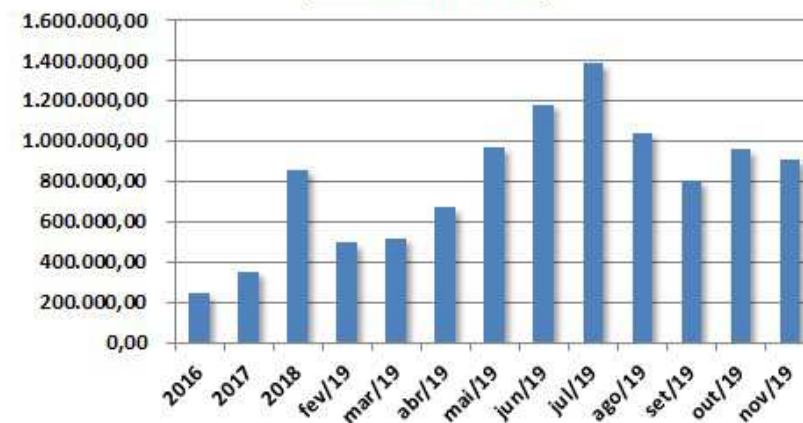
**Contas a Receber de Clientes**



Ao final de Novembro/2019 a empresa apresentou aumento no volume de contas a receber de clientes ao se comparar com o mês de Outubro/2019. Na comparação com o início do ano o saldo é 234% superior em Novembro/2019.

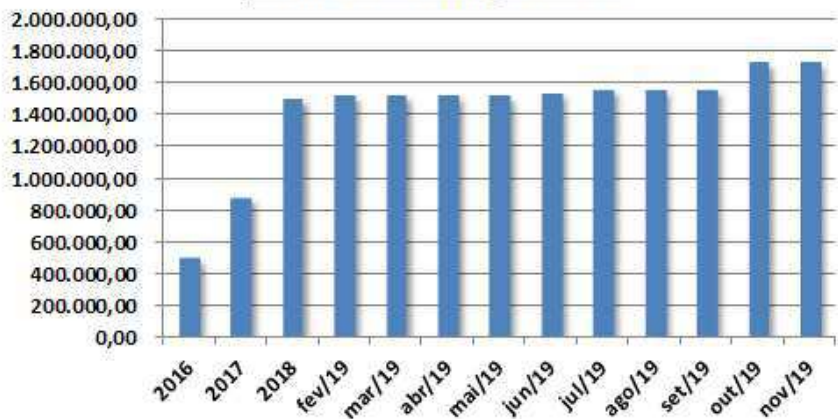
A redução de 5,1% nessa conta no mês de Novembro/2019 ocorreu principalmente pela redução de adiantamentos a fornecedores. Os principais itens dessa rubrica são adiantamentos a fornecedores (R\$ 542 mil), adiantamentos à Fração Adm. (R\$ 256 mil) e adiantamentos a funcionários (R\$ 84 mil).

**Adiantamentos**



# Ativo – Realizável a LP e Imobilizado

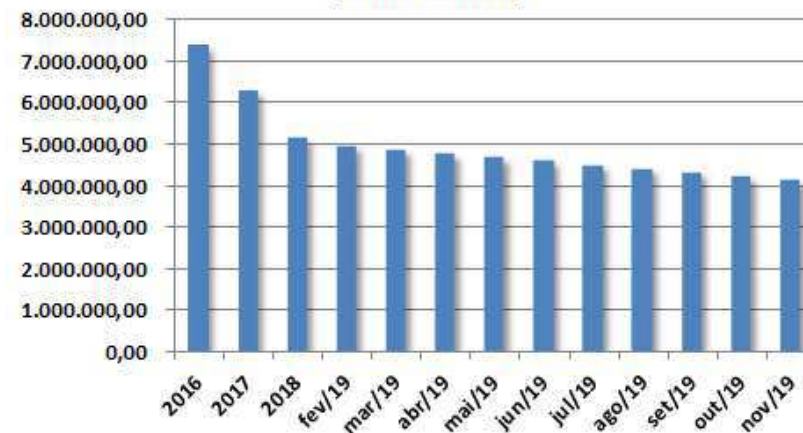
**Realizável a Longo Prazo**



Essa conta se refere a créditos que a empresa possui em discussões judiciais. Essa rubrica se manteve sem variação em Novembro/2019. Essa conta é composta por Depósitos Judiciais Trabalhistas (R\$ 1,4 milhão) e Bloqueios Judiciais (R\$ 307 mil).

No mês de Novembro/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 Outubro/19 e Novembro/19:

Valores em R\$	out/19	nov/19	Varição
<b>Total do Passivo</b>	<b>11.044.786,31</b>	<b>10.462.460,58</b>	<b>-582.325,73</b>
<b>Circulante</b>	<b>39.639.516,65</b>	<b>39.529.773,54</b>	<b>-109.743,11</b>
Outras Obrigações	17.892.550,53	18.366.703,82	474.153,29
Médicos a Pagar	2.477.456,00	2.477.456,00	0,00
Obrigações Sociais	14.044.733,65	14.635.501,94	590.768,29
Obrigações Tributárias	4.251.308,47	3.133.944,93	-1.117.363,54
Fornecedores	973.468,00	916.166,85	-57.301,15
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00
<b>Não Circulante</b>	<b>31.546.900,39</b>	<b>31.546.900,39</b>	<b>0,00</b>
Empréstimos e Financiamentos	6.246.674,76	6.246.674,76	0,00
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>-60.141.630,73</b>	<b>-60.614.213,35</b>	<b>-472.582,62</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	-6.917.381,09	-7.389.963,71	-472.582,62
Ajustes Exercícios Anteriores	-73.730,91	-73.730,91	0,00

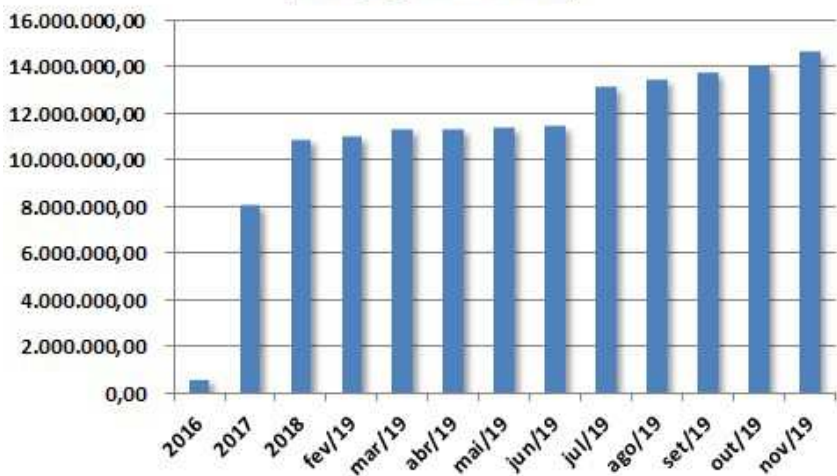
Destaques:

- A conta de “Outras Obrigações” aumentou em R\$ 474 mil no mês de Novembro/2019, o que representa um aumento de 2,7% em relação ao saldo de Outubro/2019.
- As Obrigações Sociais aumentaram em R\$ 591 mil no mês de Novembro/2019. O principal aumento foi de INSS (R\$ 193 mil).
- A conta de Obrigações Tributárias sofreu redução de R\$ 1,1 milhão no mês de Novembro/2019, o que representa redução de 26% em relação ao saldo do mês anterior.

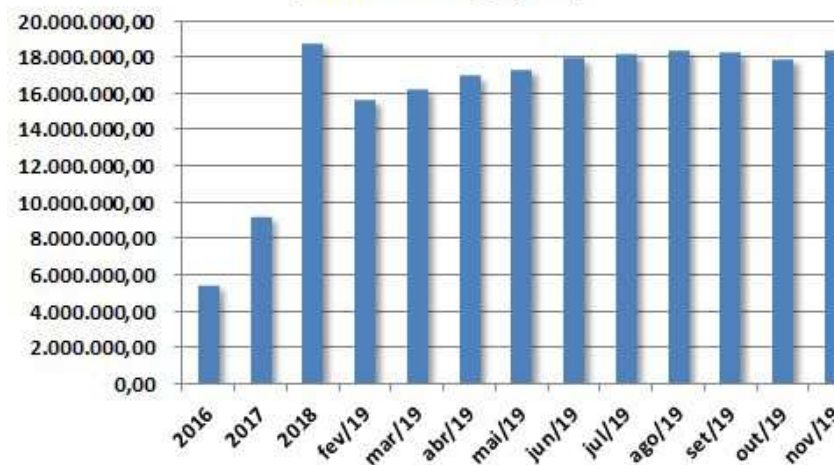
# Passivo – Outras Obrigações e Obrigações Sociais

O aumento de 2,7% na conta de “Outras Obrigações” ocorreu principalmente pelo aumento na subconta de “Aluguéis a Pagar” (de R\$ 292 mil). Os principais itens dessa rubrica são “Aluguéis a pagar” (saldo de R\$ 7,2 milhões), “Prestadores Serviços a Pagar” (saldo de R\$ 5,5 milhões) e “Contas a pagar” (saldo de R\$ 3,5 milhões).

**Obrigações Sociais**



**Outras Obrigações**

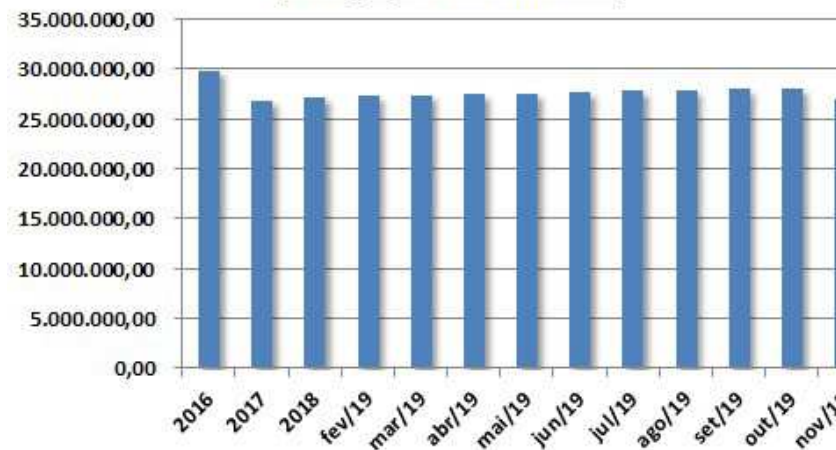


As obrigações sociais apresentaram saldo de R\$ 14,6 milhões em Novembro/2019. Em comparação com o início do ano de 2019 houve um aumento de R\$ 3,6 milhões (29%). Os principais itens dessa rubrica são INSS a Recolher (R\$ 8,5 milhões), FGTS a Recolher (R\$ 1,8 milhão) e Provisões de Férias (R\$ 1,1 milhão).

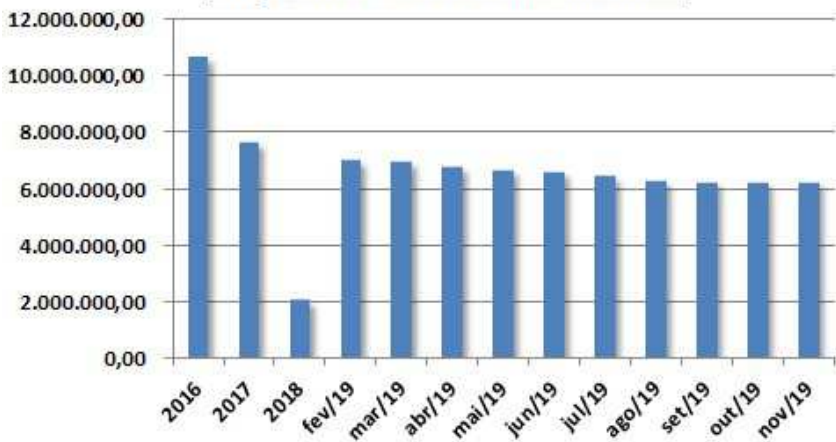
# Passivo – Obrigações Tributárias e Empréstimos

As obrigações tributárias (circulante e não circulante) apresentaram redução de R\$ 1,1 milhão no período. O saldo em Novembro/2019 foi de aproximadamente R\$ 27,0 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**



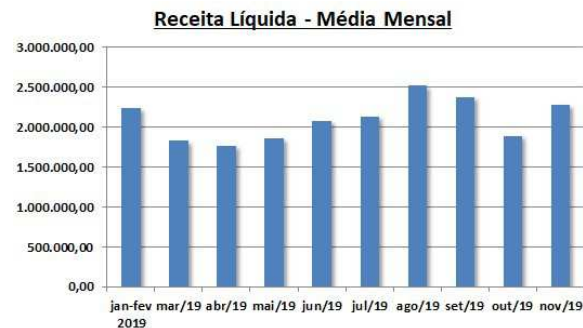
No mês de Novembro/2019 essa rubrica se manteve sem variação. O saldo de Novembro/2019 foi de R\$ 6,3 milhões. Os principais saldos são do Banco do Brasil (R\$ 4,5 milhões), Itaú (R\$ 1,3 milhão) e CEF (R\$ 330 mil).



# Demonstração de Resultados

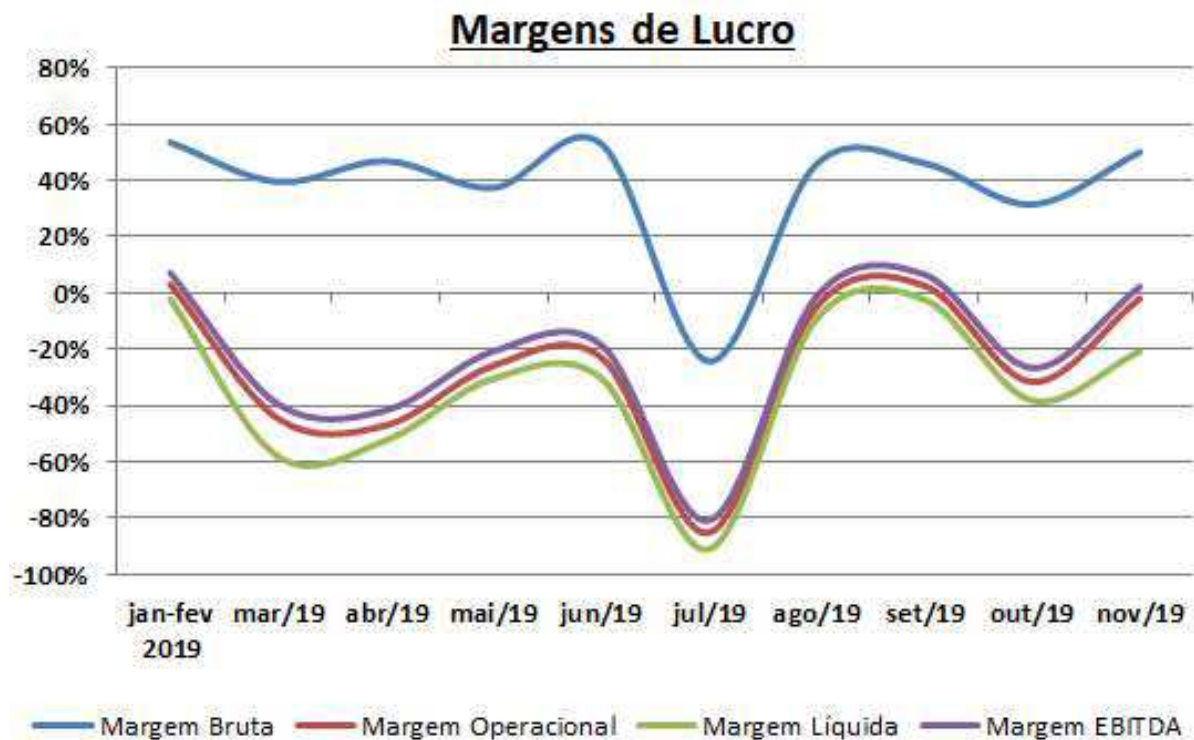
Demonstração de Resultados	jan-fev 2019	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19
<b>Receita Bruta</b>	<b>4.754.097,56</b>	<b>1.940.315,73</b>	<b>1.875.366,02</b>	<b>1.975.317,35</b>	<b>2.212.546,05</b>	<b>2.269.834,53</b>	<b>2.674.658,84</b>	<b>2.523.162,82</b>	<b>2.011.792,25</b>	<b>2.421.773,20</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	-141.227,61	-114.173,88	-137.310,18
<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>	<b>2.381.935,21</b>	<b>1.897.618,37</b>	<b>2.284.463,02</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	-291.677,64	-290.568,56	-137.209,49
(-) 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	-991.630,28	-1.010.886,42	-1.003.538,37
<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>	<b>1.098.627,29</b>	<b>596.163,39</b>	<b>1.143.715,16</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	-536.110,93	-507.007,06	-395.545,82
(-) Despesas Tributárias	-39.189,36	-89.623,86	-21.615,12	-23.045,42	-12.594,62	-7.119,67	-40.670,75	-17.164,84	-10.598,49	-14.961,47
(-) 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	-388.272,62	-583.279,33	-681.783,78
(-) Despesas Indedutíveis	-5.463,33	-5.049,80	0,00	0,00	0,00	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	-94.280,40	-94.294,61	-94.294,61
<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>	<b>62.798,50</b>	<b>-599.016,10</b>	<b>-42.870,52</b>
(+/-) Receitas/Despesas não operacionais	0,00	65,59	1,66	-4.432,33	75.616,86	-4.178,07	-4.455,01	-4.455,01	-4.326,67	878,26
<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>	<b>58.343,49</b>	<b>-603.342,77</b>	<b>-41.992,26</b>
(+) Receitas Financeiras	6,79	0,03	38,70	0,05	0,10	9,42	1,66	1,01	0,44	0,94
(-) Despesas Financeiras	-234.674,54	-246.594,02	-94.018,56	-80.699,72	-228.712,94	-120.951,49	-103.845,76	-112.404,46	-122.072,28	-430.591,30
<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>	<b>-54.059,96</b>	<b>-725.414,61</b>	<b>-472.582,62</b>
(-) IR	0,00	0,00	0,00	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	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>-54.059,96</b>	<b>-725.414,61</b>	<b>-472.582,62</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>	<b>157.078,90</b>	<b>-504.721,49</b>	<b>51.424,09</b>

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



O aumento foi de 20,4% em Novembro/2019 quando comparado com Outubro/2019.

# Margens de Lucro



A Margem Bruta em Novembro/2019 foi 50,1%, o que representa um aumento de 18,6 p.p. em relação a Outubro/2019.

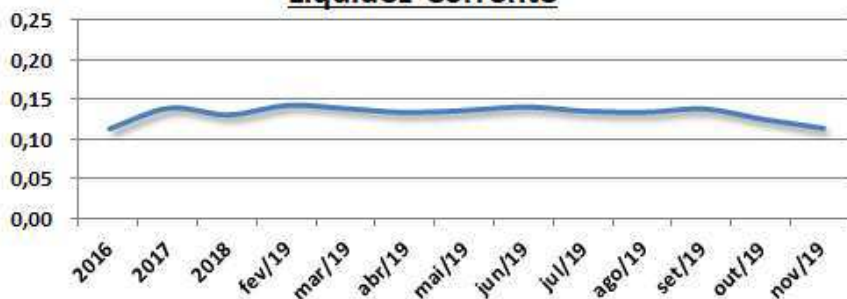
A Margem Operacional apresentou aumento de 29,7 p.p. em relação ao mês anterior, atingindo o índice negativo de 1,9%.

A Margem Líquida aumentou para 20,7% negativa no mês de Novembro/2019.

A Margem EBITDA aumentou em 28,8 p.p. em Novembro/2019 quando comparada com Outubro/19. Essa margem foi de 2,3% nesse mês.

# Índices financeiros

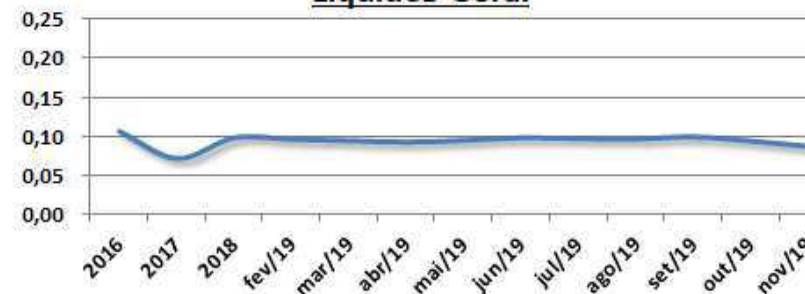
**Liquidez Corrente**



A Liquidez Corrente da empresa no mês de Novembro/19 reduziu-se para 0,11. 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\$ 0,11 em ativos de curto prazo).

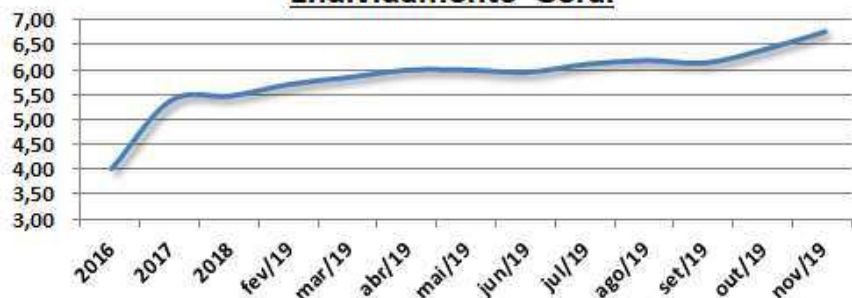
A Liquidez Geral se manteve em 0,09 em Novembro/2019. Isso demonstra baixa capacidade de pagamento das obrigações de maneira geral (para cada R\$ 1,00 de obrigações a empresa possuía apenas R\$ 0,09).

**Liquidez Geral**



O Endividamento Geral aumentou para 6,79 em Novembro/2019. O que indica que para cada R\$ 1,00 de ativos a empresa possui R\$ 6,79 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 331 funcionários no mês de Novembro/2019, com uma remuneração total de R\$ 516.909,73. Houve uma redução no número de funcionários e na remuneração total, na comparação com o mês anterior. O quadro abaixo mostra a distribuição desses funcionários pelas unidades:

UNIDADE	nov/19	
	QTD.	Remuneração
215 - TATUAPÉ	14	25.220,24
CTO - TATUAPÉ	86	118.030,89
MEGA - TATUAPÉ	139	251.344,93
GUARULHOS	12	17.658,32
MOGI DA CRUZES	17	22.404,20
ITAQUERA	18	27.698,01
SÃO MATHEUS	10	12.898,12
SÃO MIGUEL	23	26.982,85
SANTO AMARO	12	14.672,17
<b>TOTAL</b>	<b>331</b>	<b>516.909,73</b>

# Impostos

A empresa enviou os relatórios de apurações de tributos realizadas nos mês de Novembro/2019. Abaixo segue o quadro resumo dos débitos apurados. Não recebemos os comprovantes de pagamento.

	Nov/2019
ISS	15.781,15
ISS retido	171,23
IRRF retido	4.389,66
INSS retido	0,00
PCC	3.014,66
PIS	13.308,10
COFINS	61.421,93