



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 Setembro/19 e Outubro/19:

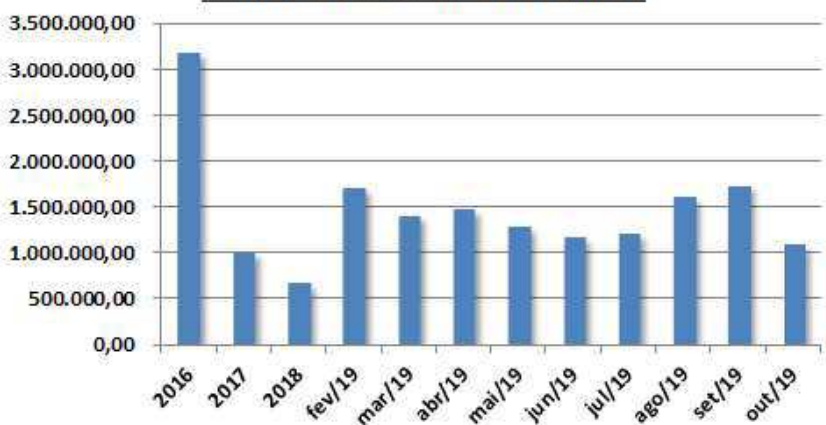
Valores em R\$	set/19	out/19	Varição
Total do Ativo	11.490.350,23	11.044.786,31	-445.563,92
Circulante	5.520.497,18	4.998.027,41	-522.469,77
Caixa	61.338,26	77.033,93	15.695,67
Banco Conta Movimento	-25.712,36	-120.468,27	-94.755,91
Clientes	1.723.612,94	1.081.026,97	-642.585,97
Impostos a Recuperar	2.761.758,29	2.812.712,55	50.954,26
Despesas Pagas Antecipadamente	14.718,31	9.655,97	-5.062,34
Adiantamentos	801.368,89	954.653,41	153.284,52
C/C Consórcios	183.412,85	183.412,85	0,00
Não Circulante	5.969.853,05	6.046.758,90	76.905,85
Realizável a Longo Prazo	1.561.039,53	1.732.239,99	171.200,46
Imobilizado	4.323.852,88	4.229.558,27	-94.294,61
Intangível	84.960,64	84.960,64	0,00

Destaques:

- As contas a receber de clientes diminuíram em R\$ 643 mil no mês de Outubro/2019, o que representa uma redução de 37,3% em relação ao saldo de Setembro/19.
- Os adiantamentos aumentaram para R\$ 955 mil em Outubro/2019, aumento de R\$ 153 mil em relação ao saldo de Setembro/2019.
- A conta de Realizável a Longo Prazo sofreu aumento de R\$ 171 mil no mês de Outubro/2019.
- A redução no imobilizado se refere à depreciação ocorrida no mês de Outubro/19.

Ativo – Clientes e Adiantamentos

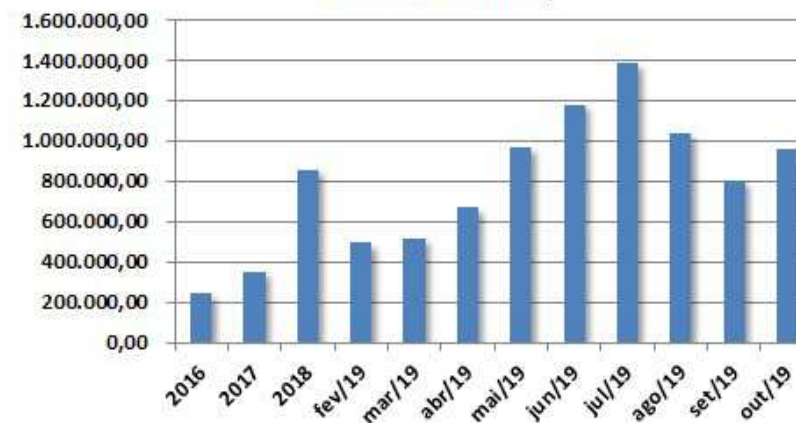
Contas a Receber de Clientes



Ao final de Outubro/2019 a empresa apresentou redução no volume de contas a receber de clientes ao se comparar com o mês de Setembro/2019. Na comparação com o início do ano o saldo é 63% superior em Outubro/2019.

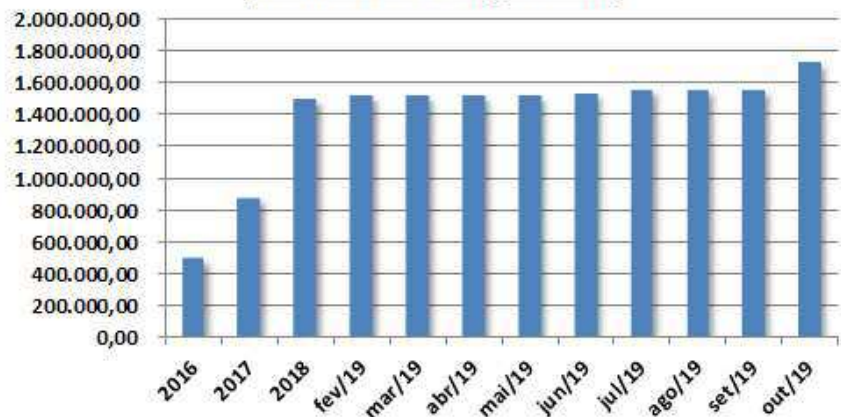
O aumento de 19% nessa conta no mês de Outubro/2019 ocorreu principalmente pelo aumento de adiantamentos a fornecedores. Os principais itens dessa rubrica são adiantamentos a fornecedores (R\$ 593 mil), adiantamentos à Fração Adm. (R\$ 254 mil) e adiantamentos a funcionários (R\$ 83 mil).

Adiantamentos



Ativo – Realizável a LP e Imobilizado

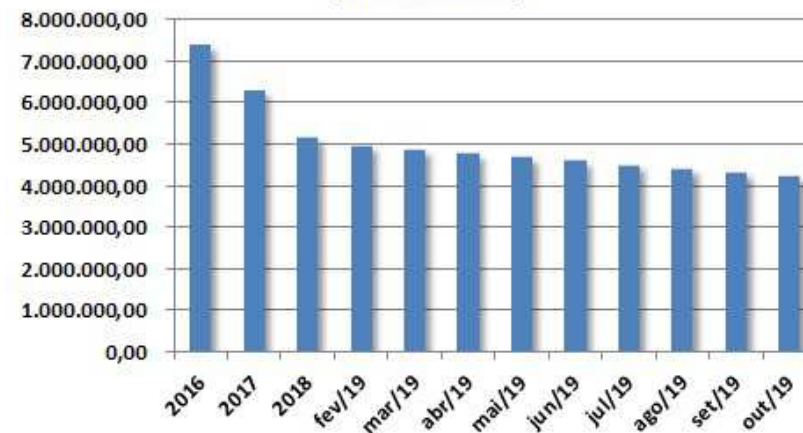
Realizável a Longo Prazo



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

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

Valores em R\$	set/19	out/19	Varição
Total do Passivo	11.490.350,23	11.044.786,31	-445.563,92
Circulante	39.359.665,96	39.639.516,65	279.850,69
Outras Obrigações	18.248.629,35	17.892.550,53	-356.078,82
Médicos a Pagar	2.477.456,00	2.477.456,00	0,00
Obrigações Sociais	13.727.355,55	14.044.733,65	317.378,10
Obrigações Tributárias	4.187.325,71	4.251.308,47	63.982,76
Fornecedores	718.899,35	973.468,00	254.568,65
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00
Não Circulante	31.546.900,39	31.546.900,39	0,00
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
Patrimônio Líquido	-59.416.216,12	-60.141.630,73	-725.414,61
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	-6.191.966,48	-6.917.381,09	-725.414,61
Ajustes Exercícios Anteriores	-73.730,91	-73.730,91	0,00

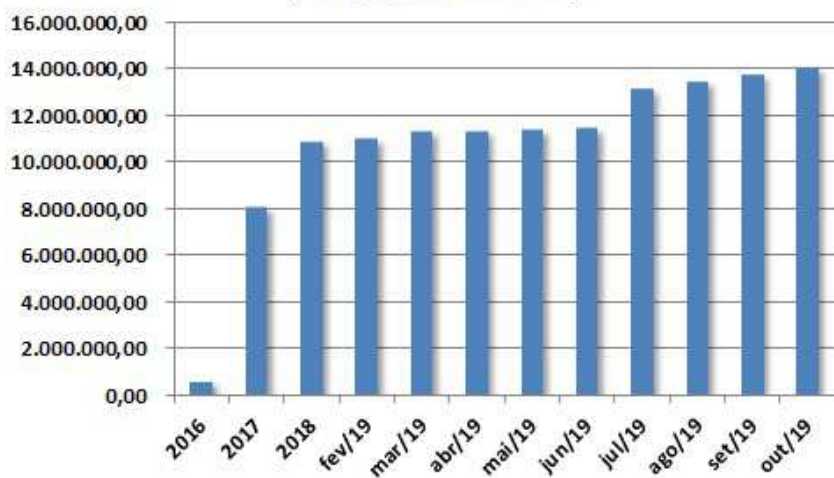
Destaques:

- A conta de “Outras Obrigações” reduziu-se em R\$ 356 mil no mês de Outubro/2019, o que representa uma redução de 2,0% em relação ao saldo de Setembro/2019.
- As Obrigações Sociais aumentaram em R\$ 317 mil no mês de Outubro/2019. O principal aumento foi de INSS (R\$ 205 mil).
- A conta de Fornecedores sofreu aumento de R\$ 255 mil no mês de Outubro/2019, o que representa um aumento de 35% em relação ao saldo do mês anterior.

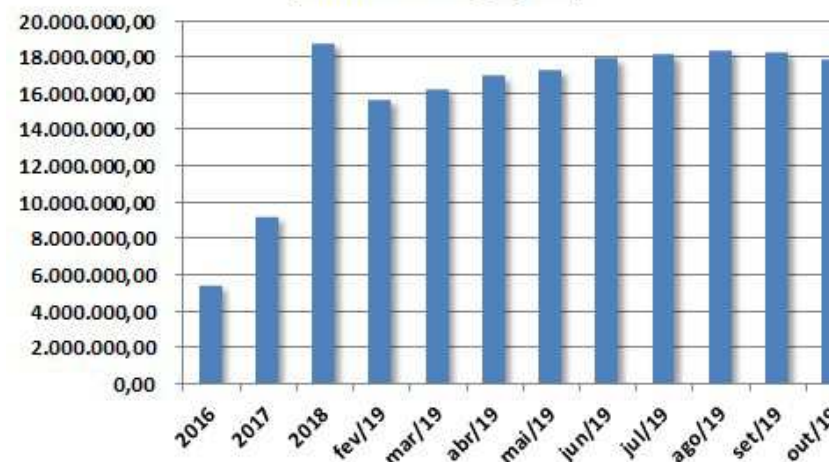
Passivo – Outras Obrigações e Obrigações Sociais

A redução de 2,0% na conta de “Outras Obrigações” ocorreu principalmente pela redução na subconta de “Prestadores Serviços a Pagar” (de R\$ 476 mil). Os principais itens dessa rubrica são “Aluguéis a pagar” (saldo de R\$ 6,9 milhões), “Prestadores Serviços a Pagar” (saldo de R\$ 5,4 milhões) e “Contas a pagar” (saldo de R\$ 3,4 milhões).

Obrigações Sociais



Outras Obrigações

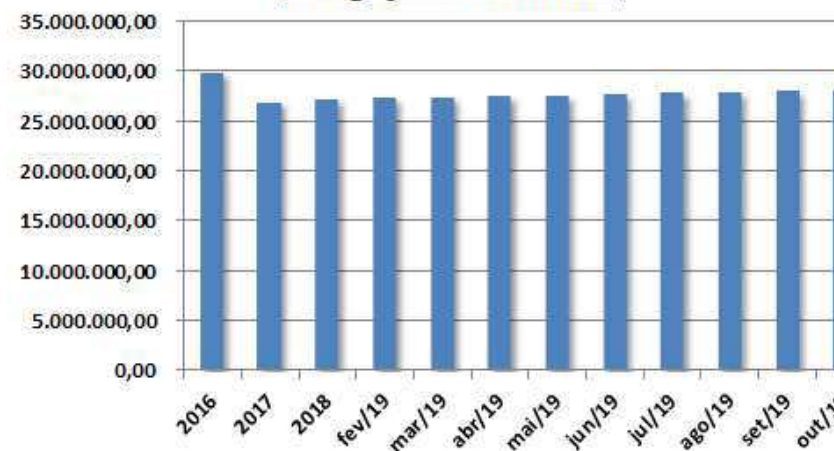


As obrigações sociais apresentaram saldo de R\$ 14,0 milhões em Outubro/2019. Em comparação com o início do ano de 2019 houve um aumento de R\$ 3,2 milhões (28%). Os principais itens dessa rubrica são INSS a Recolher (R\$ 8,4 milhões), FGTS a Recolher (R\$ 1,7 milhão) e Provisões de Férias (R\$ 1,1 milhão).

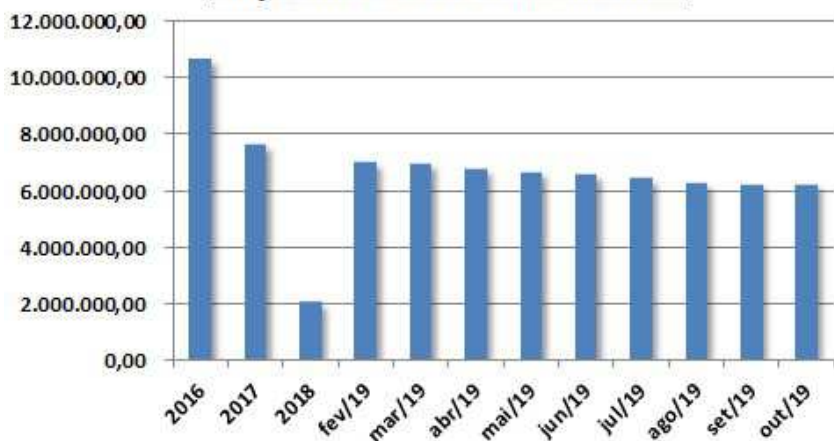
Passivo – Obrigações Tributárias e Empréstimos

As obrigações tributárias (circulante e não circulante) apresentaram aumento de R\$ 64,0 mil no período. O saldo em Outubro/2019 foi de aproximadamente R\$ 28,1 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

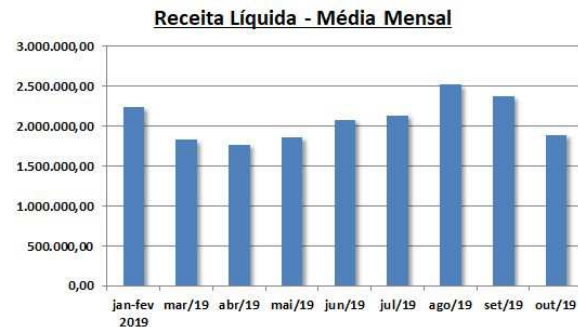


No mês de Outubro/2019 essa rubrica se manteve sem variação. O saldo de Outubro/2019 foi de R\$ 6,3 milhões. Os principais saldos são do Banco do Brasil (R\$ 4,5 milhões), Itaú (R\$ 1,3 milhão) e CEF (R\$ 330 mil).

Demonstração de Resultados

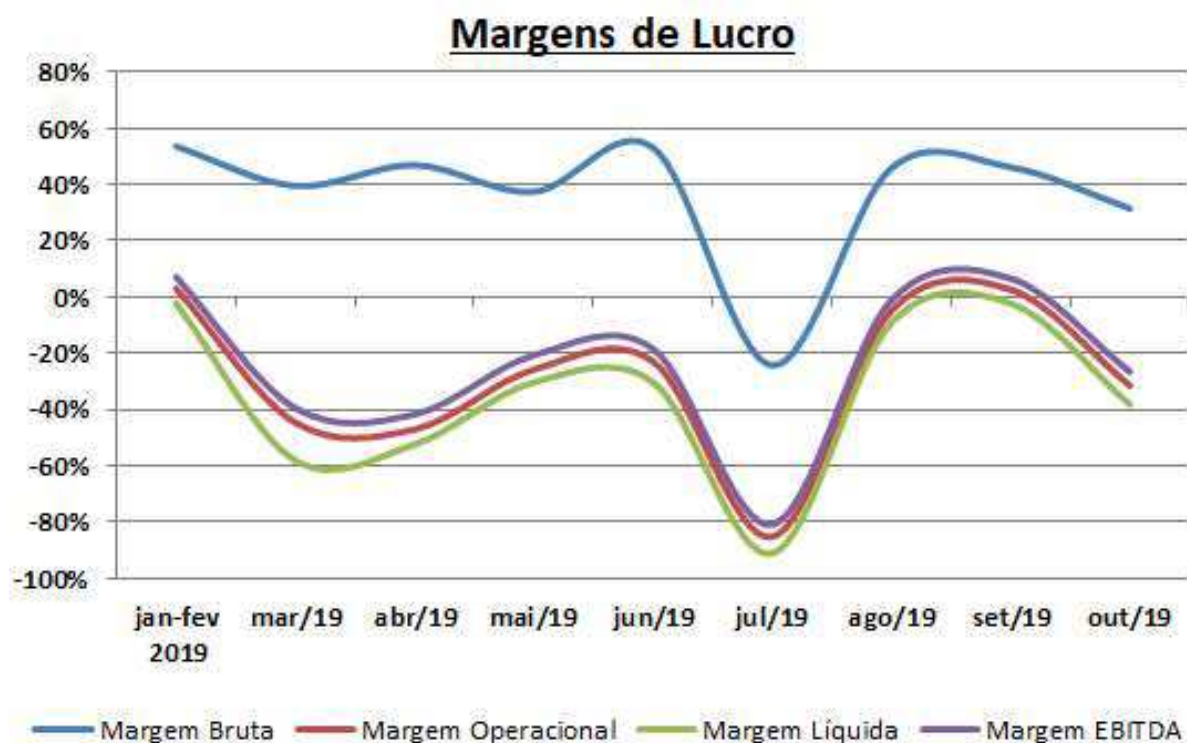
Demonstração de Resultados	jan-fev 2019	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19
Receita Bruta	4.754.097,56	1.940.315,73	1.875.366,02	1.975.317,35	2.212.546,05	2.269.834,53	2.674.658,84	2.523.162,82	2.011.792,25
(-) Deduções da Receita Bruta	-269.347,40	-110.102,78	-105.815,10	-112.144,25	-126.176,63	-128.624,25	-152.148,41	-141.227,61	-114.173,88
Receita Líquida	4.484.750,16	1.830.212,95	1.769.550,92	1.863.173,10	2.086.369,42	2.141.210,28	2.522.510,43	2.381.935,21	1.897.618,37
(-) 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
(-) 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
Lucro Bruto	2.400.898,68	722.263,44	830.194,70	696.583,44	1.106.747,89	-518.842,15	1.156.386,46	1.098.627,29	596.163,39
(-) 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
(-) 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
(-) 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
(-) Despesas Indedutíveis	-5.463,33	-5.049,80	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
Lucro Operacional	133.751,90	-817.385,03	-833.494,17	-480.051,67	-478.515,17	-1.824.311,80	-122.550,46	62.798,50	-599.016,10
(+/-) 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
Lucro antes de Receitas e Despesas Financeiras	133.751,90	-817.319,44	-833.492,51	-484.484,00	-402.898,31	-1.828.489,87	-127.005,47	58.343,49	-603.342,77
(+) Receitas Financeiras	6,79	0,03	38,70	0,05	0,10	9,42	1,66	1,01	0,44
(-) 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
Lucro antes de IR e CSLL	-100.915,85	-1.063.913,43	-927.472,37	-565.183,67	-631.611,15	-1.949.431,94	-230.849,57	-54.059,96	-725.414,61
(-) IR	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
Lucro Líquido	-100.915,85	-1.063.913,43	-927.472,37	-565.183,67	-631.611,15	-1.949.431,94	-230.849,57	-54.059,96	-725.414,61
EBITDA	322.125,56	-723.171,95	-739.281,09	-385.838,59	-384.302,09	-1.730.098,72	-28.327,05	157.078,90	-504.721,49

O mês de Outubro/2019 apresentou redução na Receita Líquida quando comparado com o mês anterior:



A redução foi de 20,3% em Outubro/2019 quando comparado com Setembro/2019.

Margens de Lucro



A Margem Bruta em Outubro/2019 foi 31,4%, o que representa uma redução de 14,7 p.p. em relação a Setembro/2019.

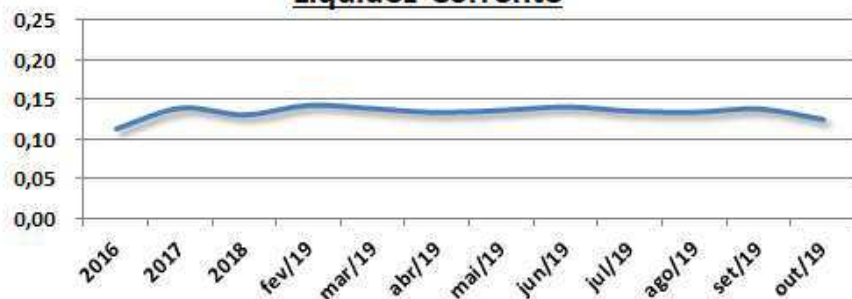
A Margem Operacional apresentou redução de 34,2 p.p. em relação ao mês anterior, atingindo o índice negativo de 31,6%.

A Margem Líquida reduziu-se para 38,2% negativa no mês de Outubro/2019.

A Margem EBITDA diminuiu em 33,2 p.p. em Outubro/2019 quando comparada com Setembro/19. Essa margem foi 26,6% negativa nesse mês.

Índices financeiros

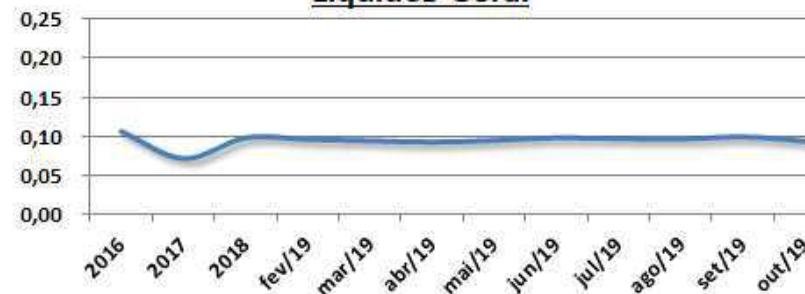
Liquidez Corrente



A Liquidez Corrente da empresa no mês de Outubro/19 reduziu-se para 0,13. 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\$ 0,13 em ativos de curto prazo).

A Liquidez Geral diminuiu para 0,09 em Outubro/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 6,45 em Outubro/2019. O que indica que para cada R\$ 1,00 de ativos a empresa possui R\$ 6,45 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 341 funcionários no mês de Outubro/2019, com uma remuneração total de R\$ 542.261,81. Houve uma redução no número de funcionários e aumento na remuneração total, na comparação com o mês anterior. O quadro abaixo mostra a distribuição desses funcionários pelas unidades:

UNIDADE	out/19	
	QTD.	Remuneração
215 - TATUAPÉ	16	22.211,69
CTO - TATUAPÉ	89	118.418,75
MEGA - TATUAPÉ	151	266.557,23
GUARULHOS	10	18.874,45
MOGI DA CRUZES	15	25.265,10
ITAQUERA	17	26.747,26
SÃO MATHEUS	10	12.596,18
SÃO MIGUEL	22	34.048,13
SANTO AMARO	11	17.543,02
TOTAL	341	542.261,81

Impostos

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

	Out/2019
ISS	16.043,17
ISS retido	216,43
IRRF retido	3.029,60
INSS retido	19,89
PCC	4.442,91
PIS	13.076,65
COFINS	60.353,77