

NASA LABORATÓRIO BIO CLÍNICO LTDA.

Relatório Mensal de Atividades

Processo nº 1026155-53.2019.8.26.0100



Relatório Mensal de Atividades

- **NASA LABORATÓRIO BIO CLÍNICO LTDA.**
- 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 Agosto/19 e Setembro/19:

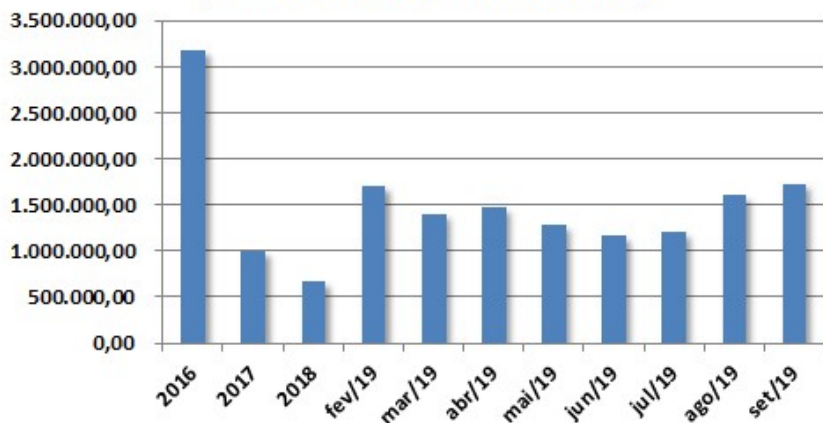
Valores em R\$	ago/19	set/19	Varição
Total do Ativo	11.380.990,79	11.490.350,23	109.359,44
Circulante	5.318.563,36	5.520.497,18	201.933,82
Caixa	55.951,67	61.338,26	5.386,59
Banco Conta Movimento	-264.776,68	-25.712,36	239.064,32
Clientes	1.597.498,89	1.723.612,94	126.114,05
Impostos a Recuperar	2.691.766,09	2.761.758,29	69.992,20
Despesas Pagas Antecipadamente	19.780,65	14.718,31	-5.062,34
Adiantamentos	1.034.929,89	801.368,89	-233.561,00
C/C Consórcios	183.412,85	183.412,85	0,00
Não Circulante	6.062.427,43	5.969.853,05	-92.574,38
Realizável a Longo Prazo	1.561.039,53	1.561.039,53	0,00
Imobilizado	4.416.427,26	4.323.852,88	-92.574,38
Intangível	84.960,64	84.960,64	0,00

Destaques:

- As contas a receber de clientes aumentaram em R\$ 126 mil no mês de Setembro/2019, o que representa um aumento de 7,89% em relação ao saldo de Agosto/19.
- Os adiantamentos diminuíram para R\$ 801 mil em Setembro/2019, redução de R\$ 234 mil em relação ao saldo de Agosto/2019.
- A redução no imobilizado se refere à depreciação ocorrida no mês de Setembro/19.
- Ocorreram alterações no saldo do mês de Agosto/19 em comparação com os apresentados no relatório anterior. A conta de Adiantamentos sofreu redução de R\$ 2.432,81 (de R\$ 1.037.362,70 para R\$ 1.034.929,89).

Ativo – Clientes e Adiantamentos

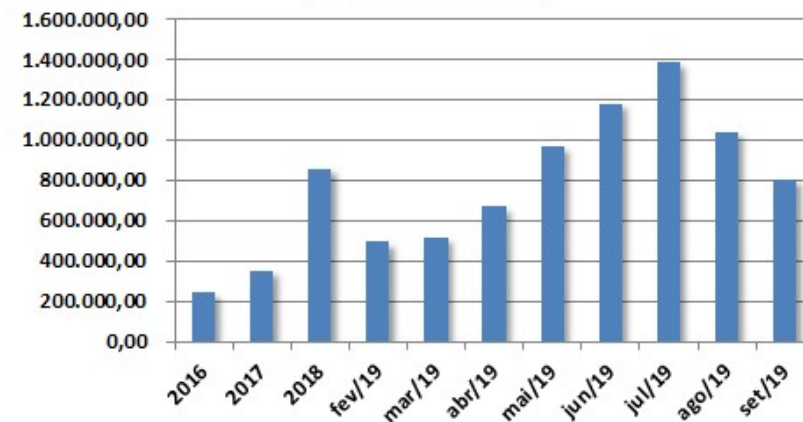
Contas a Receber de Clientes



Ao final de Setembro/2019 a empresa apresentou aumento no volume de contas a receber de clientes ao se comparar com o mês de Agosto/2019. Na comparação com o início do ano o saldo é 61% superior em Setembro/2019.

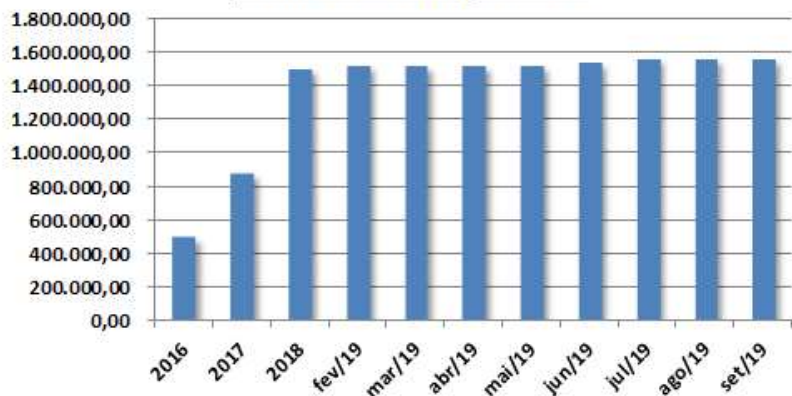
A redução de 23% nessa conta no mês de Setembro/2019 ocorreu principalmente pela redução de adiantamentos a fornecedores. Os principais itens dessa rubrica são adiantamentos a fornecedores (R\$ 441 mil), adiantamentos à Fração Adm. (R\$ 254 mil) e adiantamentos a funcionários (R\$ 82 mil).

Adiantamentos



Ativo – Realizável a LP e Imobilizado

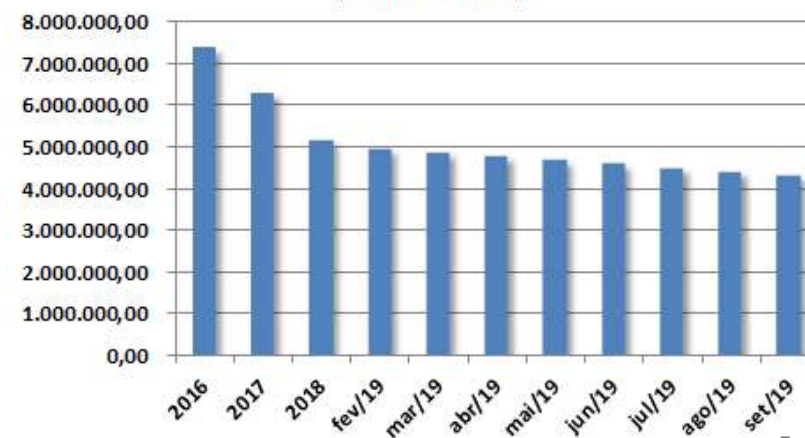
Realizável a Longo Prazo



Essa conta se refere a créditos que a empresa possui em discussões judiciais. Essa rubrica não sofreu variação em Setembro/2019, quando comparada a Agosto/2019. Essa conta é composta por Depósitos Judiciais Trabalhistas (R\$ 1,4 milhão) e Bloqueios Judiciais (R\$ 136 mil).

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

Valores em R\$	ago/19	set/19	Varição
Total do Passivo	11.380.990,79	11.490.350,23	109.359,44
Circulante	39.160.041,27	39.359.665,96	199.624,69
Outras Obrigações	18.368.869,86	18.248.629,35	-120.240,51
Médicos a Pagar	2.477.456,00	2.477.456,00	0,00
Obrigações Sociais	13.437.317,57	13.727.355,55	290.037,98
Obrigações Tributárias	4.106.538,14	4.187.325,71	80.787,57
Fornecedores	769.859,70	718.899,35	-50.960,35
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00
Não Circulante	31.583.105,68	31.546.900,39	-36.205,29
Empréstimos e Financiamentos	6.282.880,05	6.246.674,76	-36.205,29
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	-59.362.156,16	-59.416.216,12	-54.059,96
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	-6.137.906,52	-6.191.966,48	-54.059,96
Ajustes Exercícios Anteriores	-73.730,91	-73.730,91	0,00

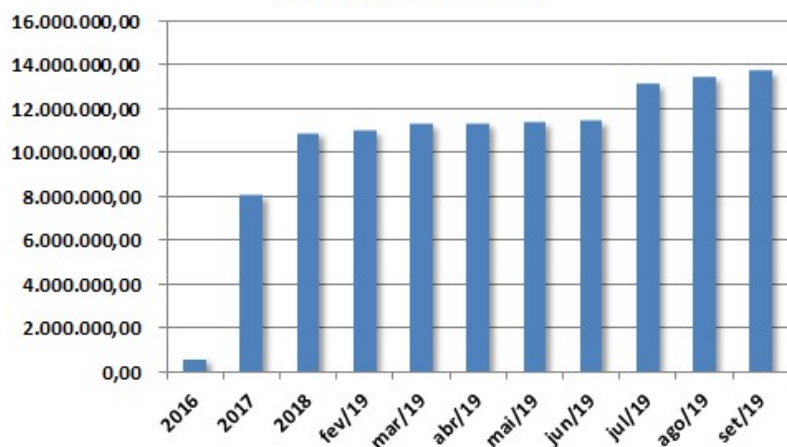
Destaques:

- A conta de “Outras Obrigações” reduziu-se em R\$ 120 mil no mês de Setembro/2019, o que representa uma redução de 0,7% em relação ao saldo de Agosto/2019.
- As obrigações sociais aumentaram em R\$ 290 mil no mês de Setembro/2019. O principal aumento foi de INSS (R\$ 204 mil).
- Ocorreram alterações nos seguintes saldos do mês de Agosto/19 em comparação com o apresentado no relatório anterior:
 - Outras Obrigações: aumento de R\$ 5.245,44 (de R\$ 18.363.624,42 para R\$ 18.368.869,86);
 - Obrigações Tributárias: redução de R\$ 2.767,55 (de R\$ 4.109.305,69 para R\$ 4.106.538,14);
 - Fornecedores: redução de R\$ 2.332,81 (de R\$ 772.192,51 para R\$ 769.859,70);
 - Resultado do Exercício: redução de R\$ 2.577,89 (de R\$ 6.135.328,63 para R\$ 6.137.906,52).

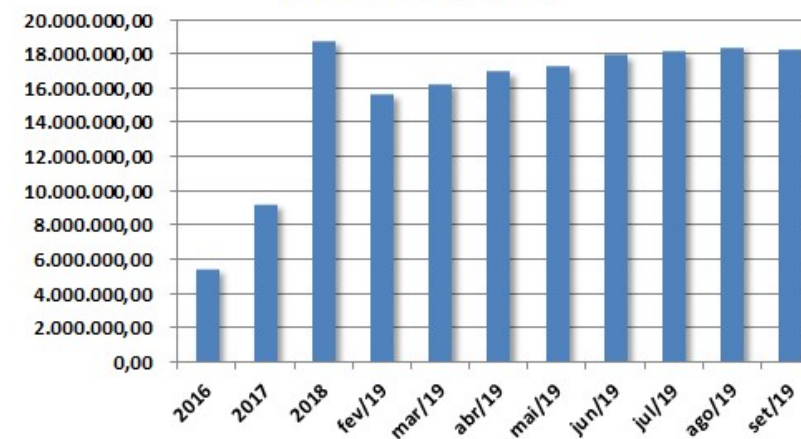
Passivo – Outras Obrigações e Obrigações Sociais

A redução de 0,7% na conta de “Outras Obrigações” ocorreu principalmente pela redução na subconta de “Prestadores Serviços a Pagar” (de R\$ 390 mil). Os principais itens dessa rubrica são “Aluguéis a pagar” (saldo de R\$ 6,9 milhões), “Prestadores Serviços a Pagar” (saldo de R\$ 5,9 milhões) e “Contas a pagar” (saldo de R\$ 3,3 milhões).

Obrigações Sociais



Outras Obrigações

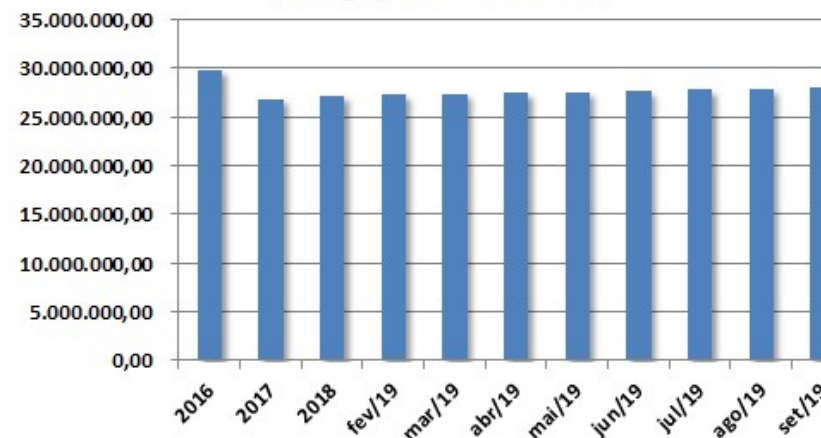


As obrigações sociais apresentaram saldo de R\$ 13,7 milhões em Setembro/2019. Em comparação com o início do ano de 2019 houve um aumento de R\$ 2,8 milhões (26%). Os principais itens dessa rubrica são INSS a Recolher (R\$ 8,2 milhões), FGTS a Recolher (R\$ 1,7 milhão) e Provisões de Férias (R\$ 1,1 milhão).

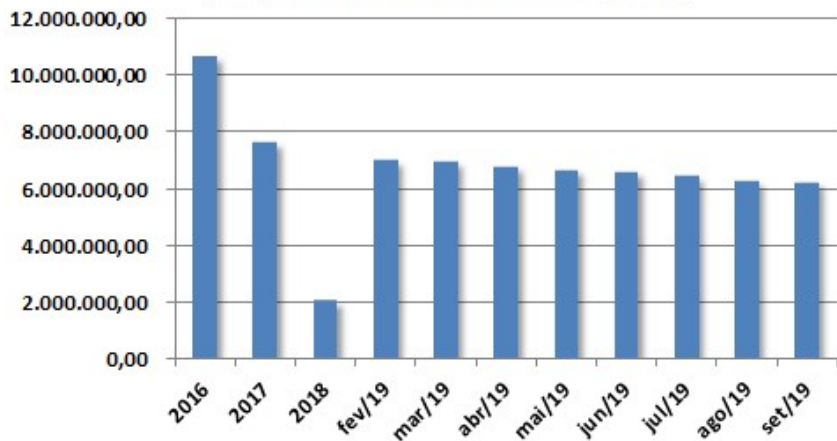
Passivo – Obrigações Tributárias e Empréstimos

As obrigações tributárias (circulante e não circulante) apresentaram aumento de R\$ 80,8 mil no mês de Setembro/2019. O saldo em Setembro/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

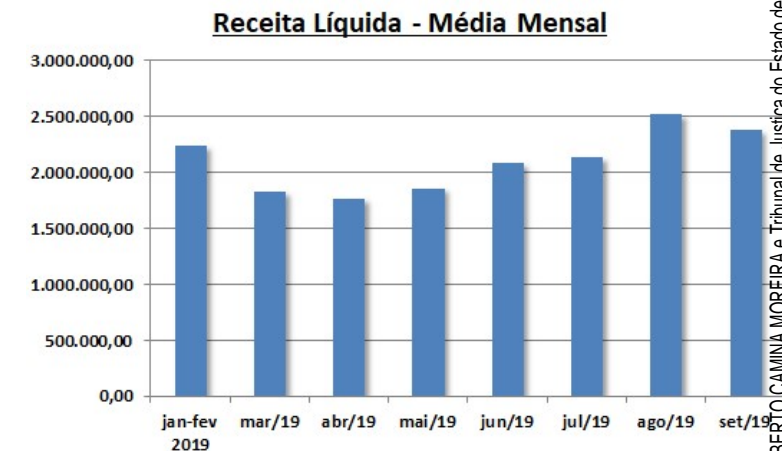


No mês de Setembro/2019 houve redução de R\$ 36,2 mil nessa rubrica. O saldo de Setembro/2019 foi de R\$ 6,3 milhões. Os principais saldos são do Banco do Brasil (R\$ 4,5 milhões), Itaú (R\$ 1,3 milhão) e CEF (R\$ 330 mil).

Demonstração de Resultados

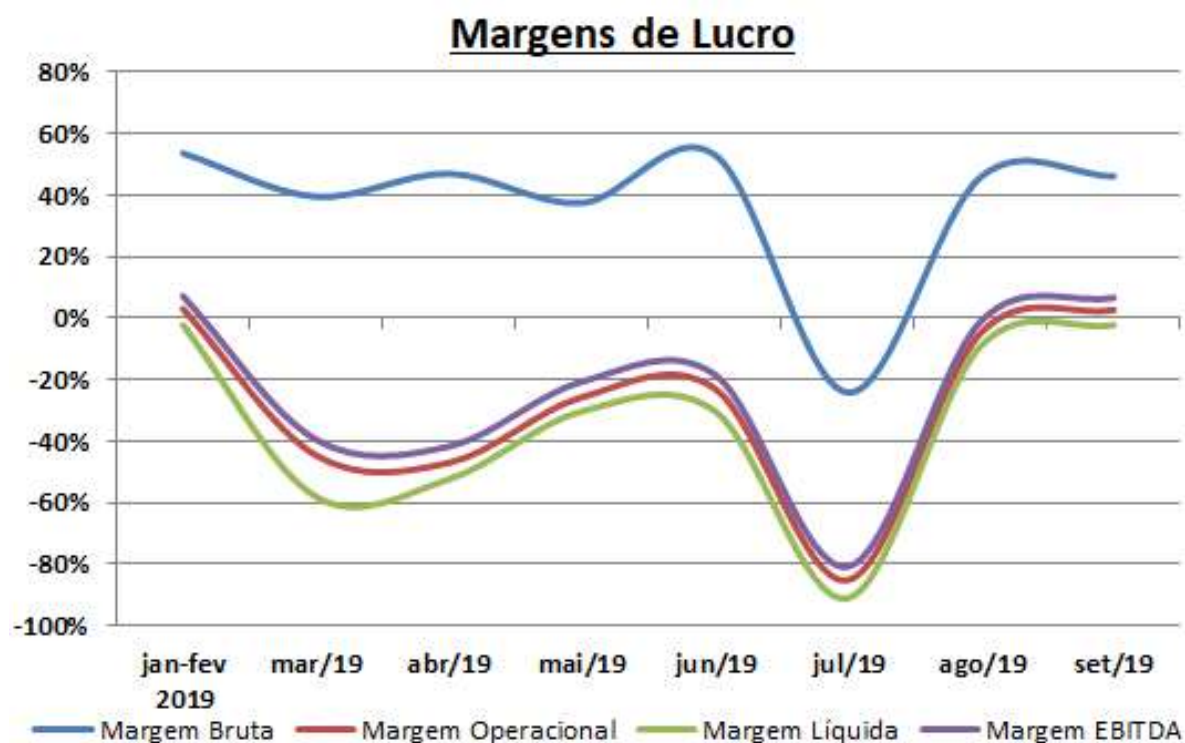
Demonstração de Resultados	jan-fev 2019	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19
Receita Bruta	4.754.097,56	1.940.315,73	1.875.366,02	1.975.317,35	2.212.546,05	2.269.834,53	2.674.658,84	2.523.162,82
(-) Deduções da Receita Bruta	-269.347,40	-110.102,78	-105.815,10	-112.144,25	-126.176,63	-128.624,25	-152.148,41	-141.227,61
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
(-) 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
(-) 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
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
(-) 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
(-) 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
(-) 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
(-) Despesas Indedutíveis	-5.463,33	-5.049,80	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
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
(+/-) 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
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
(+) Receitas Financeiras	6,79	0,03	38,70	0,05	0,10	9,42	1,66	1,01
(-) 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
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
(-) IR	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
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
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

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



A redução foi de 5,66% em Setembro/2019 quando comparado com Agosto/2019.

Margens de Lucro



A Margem Bruta em Setembro/2019 foi 46,1%, o que representa um aumento de 0,3 p.p. em relação a Agosto/2019.

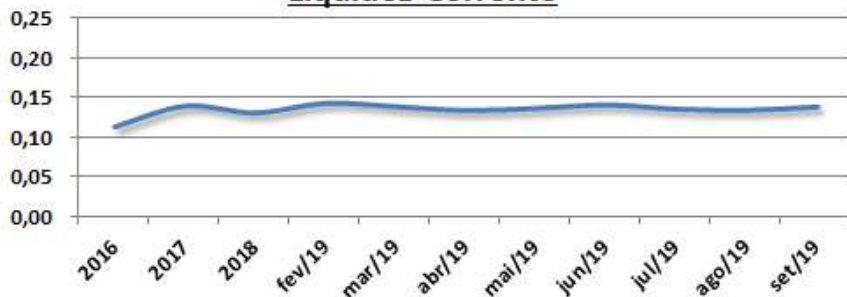
A Margem Operacional apresentou melhora em 7,5 p.p. em relação ao mês anterior, atingindo o índice de 2,6%.

A Margem Líquida aumentou para 2,3% negativa no mês de Setembro/2019.

A Margem EBITDA aumentou em 7,7 p.p. em Setembro/2019 quando comparada com Agosto/19. Essa margem foi 6,6% nesse mês.

Índices financeiros

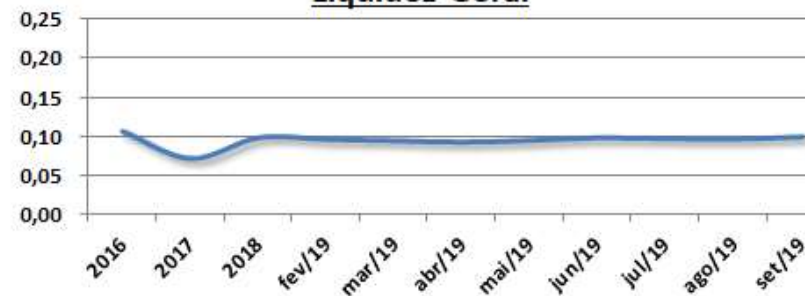
Liquidez Corrente



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

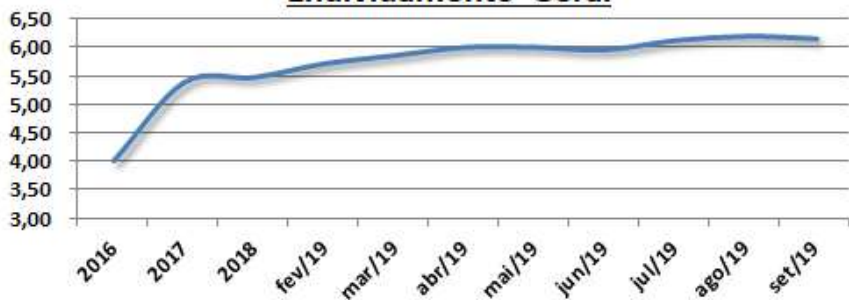
A Liquidez Geral manteve-se 0,10 em Setembro/2019. Isso demonstra baixa capacidade de pagamento das obrigações de maneira geral (para cada R\$ 1,00 de obrigações a empresa possuía apenas R\$ 0,10).

Liquidez Geral



O Endividamento Geral reduziu-se para 6,17 em Setembro/2019. O que indica que para cada R\$ 1,00 de ativos a empresa possui R\$ 6,17 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 Setembro/2019 354 funcionários, com uma remuneração total de R\$ 538.998,93. Houve um aumento 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	set/19	
	QTD.	Remuneração
215 - TATUAPÉ	16	29.569,11
CTO - TATUAPÉ	91	119.723,64
MEGA - TATUAPÉ	162	264.400,84
GUARULHOS	10	17.163,87
MOGI DA CRUZES	16	21.051,96
ITAQUERA	18	26.568,20
SÃO MATHEUS	10	12.253,83
SÃO MIGUEL	20	32.213,79
SANTO AMARO	11	16.053,69
TOTAL	354	538.998,93

Impostos

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

	Set/2019
ISS	21.954,65
ISS retido	475,40
IRRF retido	3.578,51
PCC	15.373,79
PIS	16.400,56
COFINS	75.694,88