



Camiña, Del Ponte & Oshiro

ADVOGADOS

NASA LABORATÓRIO BIO CLÍNICO LTDA.

Relatório Mensal de Atividades

Abril/2021



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.

Índice

Eventos Relevantes	4
Visão Geral	5
Ativo.....	6
Ativo – Clientes e Adiantamentos	7
Ativo – Realizável a LP e Imobilizado	8
Passivo	9
Passivo – Outras obrigações e Obrigações Sociais	10
Passivo – Obrigações Tributárias e Empréstimos	11
Demonstração de Resultados	12
Margens de Lucro	13
Índices Financeiros	14
Funcionários	15
Impostos	16

Eventos Relevantes

No processo 1010001-08.2020.8.26.0008 (Tatuapé), que trata do despejo da unidade Tatuapé do NASA, ainda não há certidão do oficial de justiça acerca da efetivação da desocupação da unidade central. O mandado continua na posse do oficial no aguardo do decurso de prazo concedido e cumprimento do despejo.

A administração cogita deixar a atual Unidade Tatuapé para outro imóvel, menor, nas proximidades.

Por fim, o Administrador Judicial informa que o NASA fez acordo com o Banco Itaú nos autos da Execução n. 1005389-61.2019.8.26.0008, o qual foi homologado em 30.06.2021.

Visão Geral

O plano de recuperação judicial aprovado pelos credores previu a quitação do passivo trabalhista em até um ano. Por ora, não ocorreu nenhum pagamento, embora a Recuperanda ainda esteja no prazo.

A empresa continua sem efetuar o pagamento dos tributos e encargos trabalhistas. Tampouco efetua o pagamento dos honorários do administrador judicial.

Da análise das demonstrações, é possível concluir que o NASA está pagando somente funcionários e insumos.

A receita líquida do mês de abril/21 apresentou redução de 15,3% quando comparado com a Médica da Receita Líquida de Janeiro/21 a Março/21, que era de R\$ 501 mil.

No mês de Abril/21 a Recuperanda apresentou Lucro Líquido negativo de R\$ 486 mil.

Ativo

Abaixo segue comparativo dos ativos apresentados em Março/21 e Abril/21:

Valores em R\$	mar/21	abr/21	Varição
Total do Ativo	8.952.120,61	8.886.384,45	-65.736,16
Circulante	3.549.608,31	3.558.020,87	8.412,56
Caixa	4.325,43	13.187,27	8.861,84
Banco Conta Movimento	5.314,55	4.205,30	-1.109,25
Clientes	1.271.973,99	1.272.632,14	658,15
Impostos a Recuperar	1.668.724,57	1.668.726,39	1,82
Despesas Pagas Antecipadamente	26.245,94	26.245,94	0,00
Adiantamentos	389.610,98	389.610,98	0,00
C/C Consórcios	183.412,85	183.412,85	0,00
Não Circulante	5.402.512,30	5.328.363,58	-74.148,72
Realizável a Longo Prazo	2.687.121,76	2.707.267,65	20.145,89
Imobilizado	2.630.429,90	2.536.135,29	-94.294,61
Intangível	84.960,64	84.960,64	0,00

Destaques:

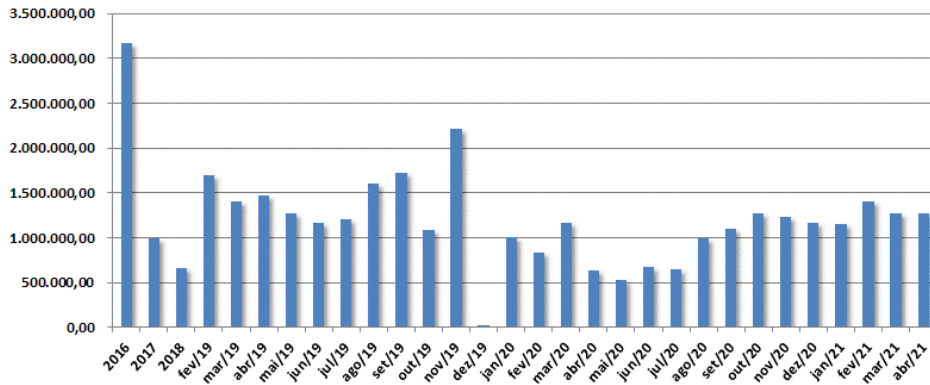
- Houve aumento de R\$ 8,9 mil na conta de Caixa em Abril/21, em relação a Março/21.
- A rubrica de “Realizável a Longo Prazo” elevou-se em R\$ 20,2 mil no período, apresentando saldo de R\$ 2,7 milhões.
- A redução no imobilizado se refere à depreciação ocorrida no mês de Abril/21.

Ocorreu alteração no seguinte saldo do mês de Março/21 em comparação com o apresentado no relatório anterior:

- Banco Conta Movimento: aumento de R\$ 0,28 (de R\$ 5.314,27 para R\$ 5.314,55).

Ativo – Clientes e Adiantamentos

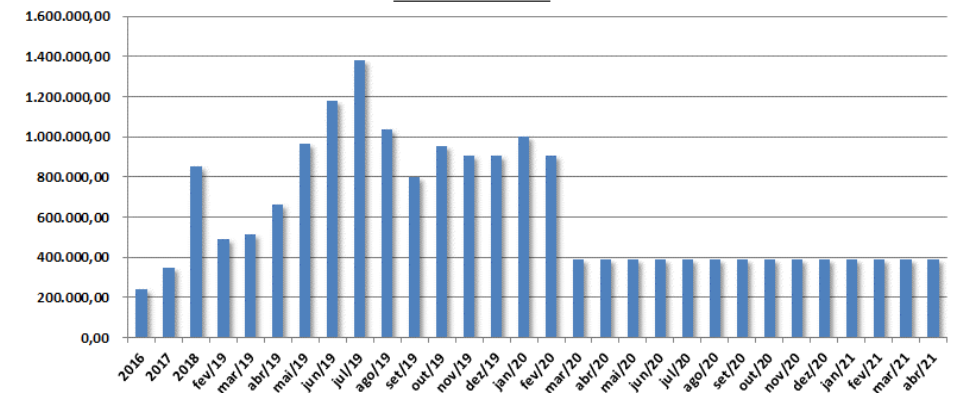
Contas a Receber de Clientes



Ao final de Abril/21 a empresa apresentou aumento de 0,1% no volume de contas a receber de clientes ao se comparar com o mês de Março/21.

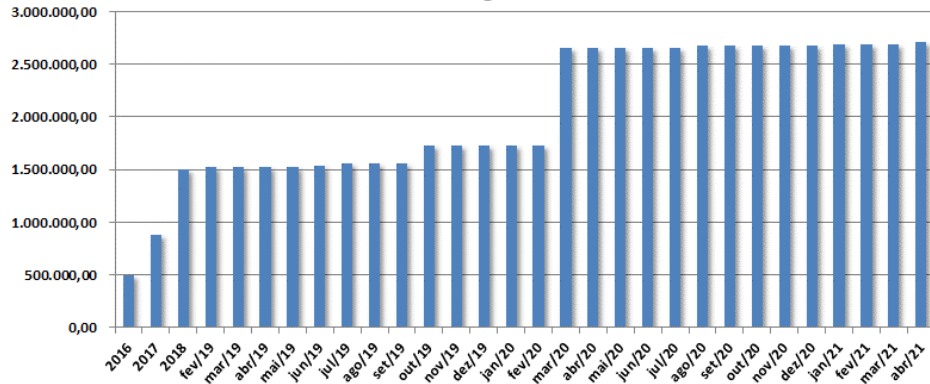
O saldo de adiantamentos de Abril/21 se manteve estável, quando comparado com o de Março/21. Os principais itens dessa rubrica são adiantamentos à Fração Adm. (R\$ 260 mil) e adiantamentos a funcionários (R\$ 91 mil).

Adiantamentos



Ativo – Realizável a LP e Imobilizado

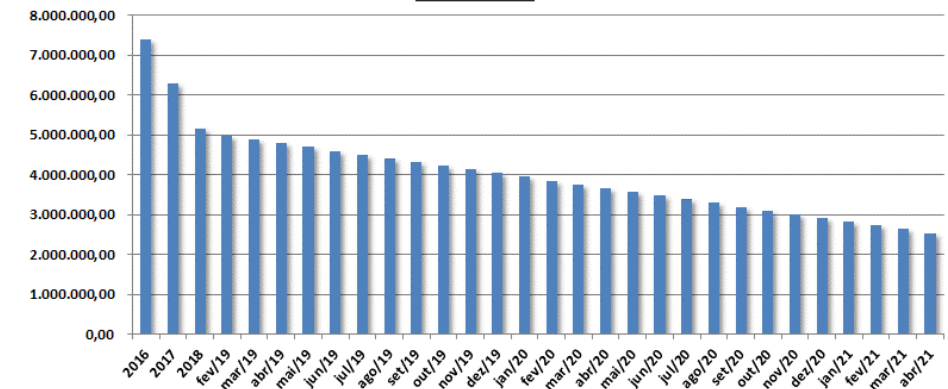
Realizável a Longo Prazo



Essa conta se refere principalmente a créditos que a empresa possui em discussões judiciais. Essa rubrica sofreu aumento no mês de Abril/21, sendo composta por Depósitos Judiciais Trabalhistas (R\$ 1,4 milhão), Bloqueios Judiciais (R\$ 729 mil) e Adiantamentos a Fornecedores (549 mil).

No mês de Abril/21 ocorreu redução no imobilizado 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 Março/21 e Abril/21:

Valores em R\$	mar/21	abr/21	Variação
Total do Passivo	8.952.120,61	8.886.384,45	-65.736,16
Circulante	47.598.640,69	48.018.509,32	419.868,63
Outras Obrigações	22.213.273,06	22.500.259,39	286.986,33
Médicos a Pagar	2.477.456,00	2.477.456,00	0,00
Obrigações Sociais	16.825.198,60	16.922.078,64	96.880,04
Obrigações Tributárias	5.575.264,69	5.623.860,71	48.596,02
Fornecedores	507.448,34	494.854,58	-12.593,76
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00
Não Circulante	31.546.625,99	31.546.625,99	0,00
Empréstimos e Financiamentos	6.246.400,36	6.246.400,36	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	-70.193.146,07	-70.678.750,86	-485.604,79
Capital Social	800.000,00	800.000,00	0,00
Reservas	352,23	352,23	0,00
Lucros/Prejuízos Acumulados	-63.304.627,04	-63.304.627,04	0,00
Resultado do Exercício	-7.688.871,26	-8.174.476,05	-485.604,79
Ajustes Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00

Destaques:

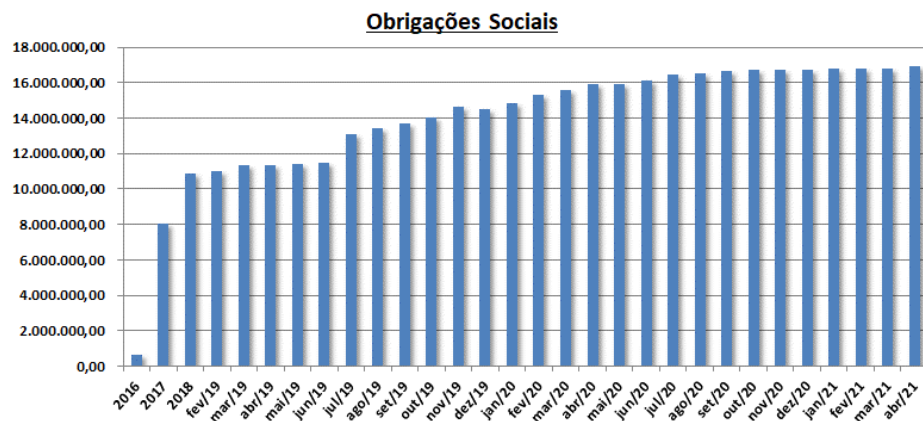
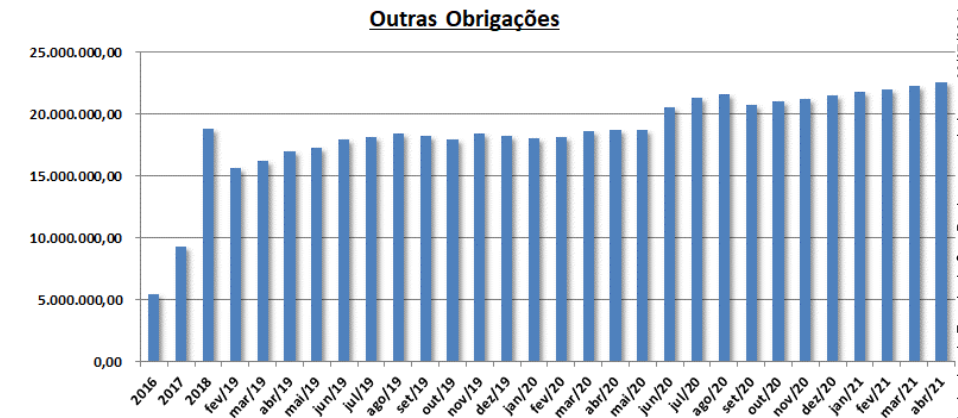
- A conta de “Outras Obrigações” aumentou em R\$ 287,0 mil no período, apresentando saldo de R\$ 22,5 milhões.
- Houve aumento de R\$ 96,9 mil na conta de Obrigações Sociais no período.
- As Obrigações Tributárias sofreram aumento de R\$ 48,6 mil no mês de Abril/21.
- A rubrica de Fornecedores com saldo de R\$ 494,9 mil, sofreu redução de R\$ 12,6 mil no mês de Abril/21, em relação a Março/21.

Ocorreu alteração no seguinte saldo do mês de Março/21 em comparação com o apresentado no relatório anterior:

- Resultado do Exercício: aumento de R\$ 0,28 (de R\$ 7.688.871,54 negativo para R\$ 7.688.871,26 negativo).

Passivo – Outras Obrigações e Obrigações Sociais

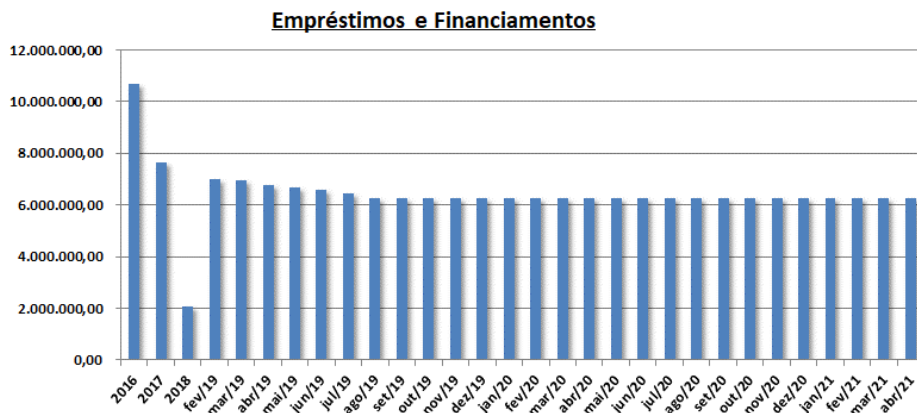
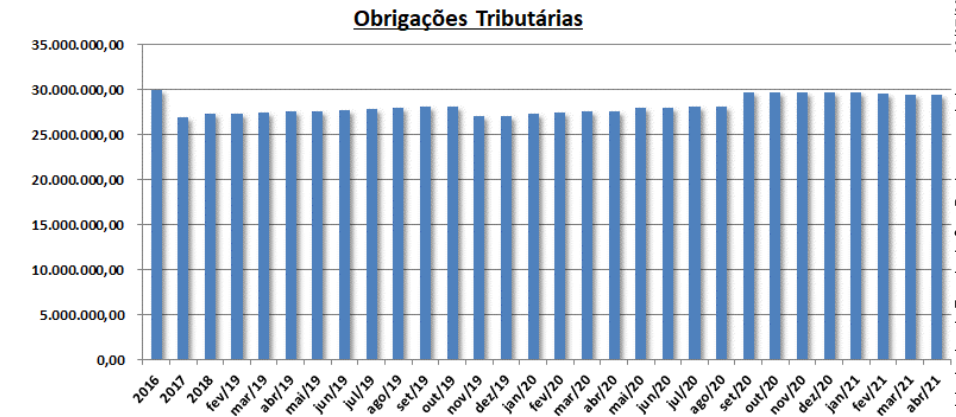
Houve aumento de 1,3% na conta de “Outras Obrigações” no mês de Abril/21. Os principais itens dessa rubrica são “Aluguéis a pagar” (R\$ 12,0 milhões), “Prestadores Serviços a Pagar” (R\$ 4,9 milhões) e “Contas a pagar” (R\$ 2,5 milhões).



As obrigações sociais apresentaram saldo de R\$ 16,9 milhões em Abril/21. Em comparação com o início do ano de 2019 houve um aumento de R\$ 6,0 milhões (55%). Os principais itens dessa rubrica são INSS a Recolher (R\$ 9,7 milhões), FGTS a Recolher (R\$ 1,9 milhão) e Rescisões a Pagar (R\$ 1,8 milhão).

Passivo – Obrigações Tributárias e Empréstimos

As obrigações tributárias (circulante e não circulante) apresentaram aumento de R\$ 48,6 mil no período. O saldo em Abril/21 foi de aproximadamente R\$ 29,5 milhões. Os principais itens dessa conta são “INSS PARCELAMENTO” (R\$ 11,3 milhões) e “PARC.PREV.13496/2017-PERT” (R\$ 8,6 milhões).

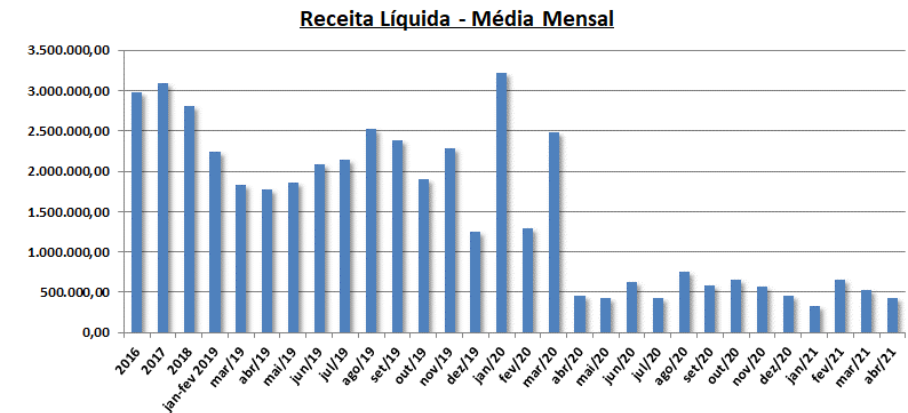


No mês de Abril/21 a conta de “Empréstimos e Financiamentos” se manteve estável em comparação com o mês anterior, apresentando saldo de R\$ 6,3 milhões. Os principais saldos são do Banco do Brasil (R\$ 4,5 milhões), Cont. Trabalhista (R\$ 1,4 milhão) e Itaú (R\$ 1,3 milhão).

Demonstração de Resultados

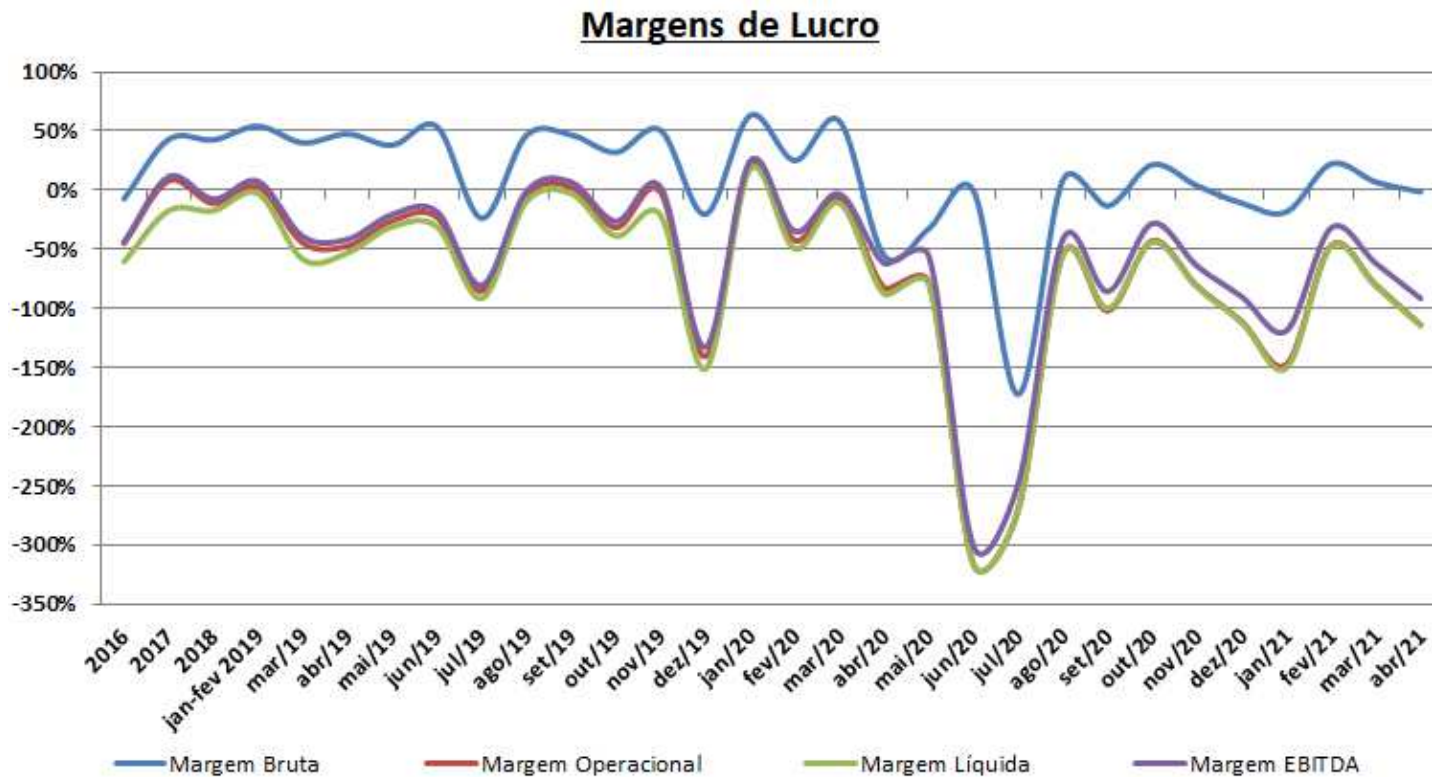
Demonstração de Resultados	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
Receita Bruta	375.004,80	724.676,84	584.157,25	475.510,20
(-) Deduções da Receita Bruta	-41.931,61	-76.054,20	-61.832,22	-50.669,87
Receita Líquida	333.073,19	648.622,64	522.325,03	424.840,33
(-) Custo Material Específico	-92.119,77	-141.356,76	-119.198,49	-115.821,47
(-) Salários	-303.667,25	-366.320,00	-370.353,83	-317.184,32
Lucro Bruto	-62.713,83	140.945,88	32.772,71	-8.165,46
(-) Despesas Administrativas	-311.225,50	-337.004,15	-337.425,31	-344.442,44
(-) Despesas Tributárias	-1.029,84	-725,25	-9.458,68	-5.223,50
(-) Despesas com Prestação de Serviços	-20.739,89	-11.003,57	-11.205,82	-32.045,45
(-) Despesas Indedutíveis	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Depreciações	-94.294,61	-94.294,61	-94.294,61	-94.294,61
Lucro Operacional	-490.003,67	-302.081,70	-419.611,71	-484.171,46
(+/-) Receitas/Despesas não operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro antes de Receitas e Despesas Financeiras	-490.003,67	-302.081,70	-419.611,71	-484.171,46
(+) Receitas Financeiras	11,68	0,36	0,80	0,38
(-) Despesas Financeiras	-9.542,25	-2.223,81	-2.882,49	-1.433,71
Lucro antes de IR e CSLL	-499.534,24	-304.305,15	-422.493,40	-485.604,79
(-) IR	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) CSLL	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro Líquido	-499.534,24	-304.305,15	-422.493,40	-485.604,79
EBITDA	-395.709,06	-207.787,09	-325.317,10	-389.876,85

O mês de Abril/21 apresentou redução de 15,3% na Receita Líquida quando comparado com a média da Receita Líquida de Janeiro/21 a Março/21, que era de R\$ 501 mil.



Os custos diminuíram 11,6% e as Despesas Operacionais elevaram-se em 5,2% em Abril/21 na comparação com o mês anterior. No mês de Abril/21 a Recuperanda apresentou Lucro Líquido negativo de R\$ 486 mil.

Margens de Lucro



A Margem Bruta em Abril/21 foi de 1,9% negativo, o que representa uma redução de 8,2 p.p. em relação a Março/21.

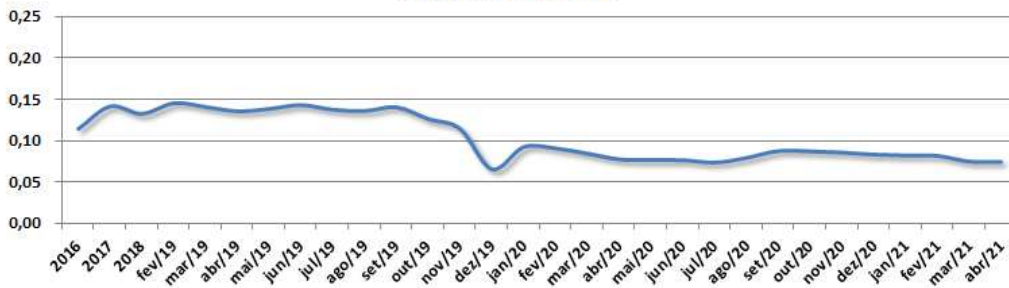
A Margem Operacional apresentou piora de 33,6 p.p. em relação ao mês anterior, atingindo o índice negativo de 114,0%.

A Margem Líquida reduziu-se para 114,3% negativo no mês de Abril/21.

A Margem EBITDA diminuiu em 29,5 p.p. em Abril/21, quando comparada com Março/21. Essa margem foi de 91,8% negativa nesse mês.

Índices Financeiros

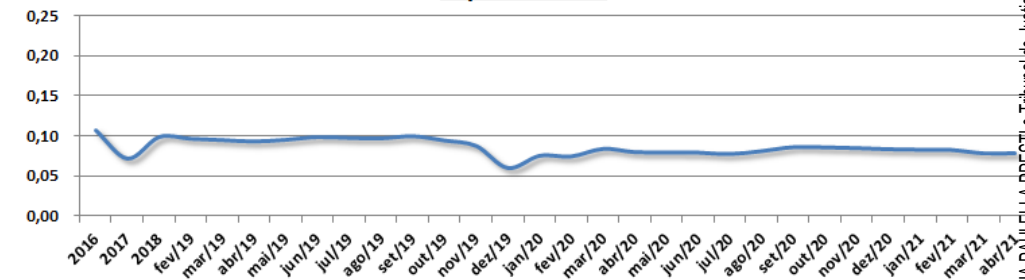
Liquidez Corrente



A Liquidez Corrente da empresa no mês de Abril/21 se manteve em 0,07. 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\$ 0,07 em ativos de curto prazo).

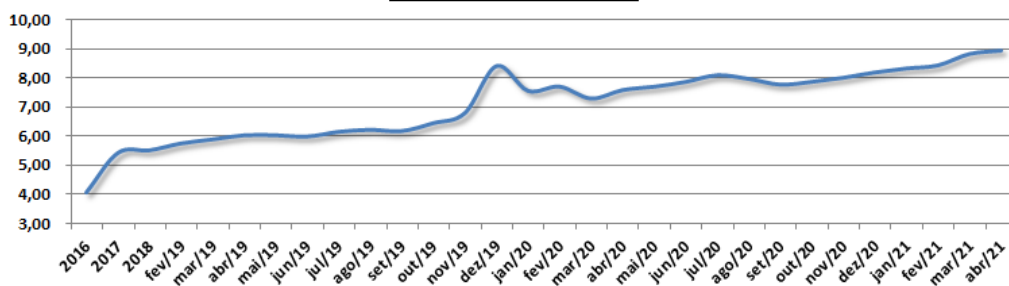
A Liquidez Geral se manteve sem variação em 0,08 no mês de Abril/21. Isso demonstra baixa capacidade de pagamento das obrigações de maneira geral (para cada R\$ 1,00 de obrigações a empresa possuía apenas R\$ 0,08).

Liquidez Geral



O Endividamento Geral elevou-se para 8,95 em Abril/21. O que indica que para cada R\$ 1,00 de ativos a empresa possuía R\$ 8,95 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 99 funcionários no mês de Abril/21, com uma remuneração total de R\$ 168.439,19. Houve aumento no número de funcionários e na remuneração total, em comparação com o mês anterior. O quadro ao lado mostra a distribuição desses funcionários pelas unidades:

UNIDADE	abr/21	
	QTD.	Remuneração
CTO - TATUAPÉ	28	41.716,66
MEGA - TATUAPÉ	59	112.127,76
MOGI DA CRUZES	4	6.062,81
ITAQUERA	3	2.455,84
SÃO MIGUEL	5	6.076,12
TOTAL	99	168.439,19

Como demonstra o quadro abaixo, que resume a conta de obrigações sociais da empresa, a mesma realizou pagamento de R\$ 159,8 mil a título de salários nesse mês:

	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
Obrigações Sociais	16.825.198,60	221.720,58	318.600,62	16.922.078,64
Salários	705.503,05	159.843,85	254.244,30	799.903,50
Rescisões e Indenizações	2.231.706,70	61.597,22	33.468,80	2.203.578,28
INSS, FGTS e Contribuições	13.887.988,85	279,51	30.887,52	13.918.596,86

Impostos

A empresa enviou as apurações de tributos realizadas nos mês de Abril/21. Abaixo segue o quadro resumo dos débitos apurados:

	Abr/2021
ISS	6.709,48
PCC	18.156,91
ICMS	40.558,68
ISS retido	2.819,57
IRRF retido	7.872,71
PIS	7.845,92
COFINS	36.138,78

Da análise das informações disponibilizadas, verificou-se que foram liquidados os seguintes impostos no mês:

	Abr/2021
PIS	1.953,59
COFINS	9.016,60

O PIS e o COFINS foram compensados com créditos tributários.