



NOSSA MISSÃO
GERAR VALOR.

NOSSA VISÃO
CONHECER. TRANSFORMAR. RESOLVER.



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

CLÍNICA RADIOLÓGICA YEOCHUA AVRITCHIR LTDA.

Recuperação Judicial nº 1057433-38.2020.8.26.0100

1ª Vara Falências e Recuperações Judiciais da Comarca de São Paulo

São Paulo, 30 de outubro de 2020

ÍNDICE

04

INTRODUÇÃO

05

EVENTOS RELEVANTES

7

VISÃO GERAL DA RECUPERANDA

15

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

22

ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

27

ENDIVIDAMENTO

32

ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA

34

ANEXOS

INTRODUÇÃO - RELATÓRIO MENSAL DE ACOMPANHAMENTO

Trata-se de pedido de Recuperação Judicial distribuído por Clínica Radiológica Yeochua Avritchir Ltda. ("Recuperanda"), em 06/07/2020, perante a 1ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais da Comarca de São Paulo, sob o número 1057433-38.2020.8.26.0100, cujo processamento foi deferido em 12/08/2020 (fls.206/216), tendo sido nomeada como Administradora Judicial a Excelia Consultoria e Negócios Ltda. ("Excelia").

Em atenção ao art. 22, inciso II, alíneas "a" e "c", da Lei nº 11.101/05, o presente Relatório Mensal de Atividades "RMA" reproduz os atos de fiscalização das atividades da Recuperanda, consistentes em visita realizada à sede da Recuperanda em 27/10/2020, documentos contábeis e financeiros enviados pela Recuperanda e contatos constantes com seus administradores, colaboradores, assessores e contadores.

Por fim, a Excelia informa que o presente RMA respeita a padronização recomendada pelo Comitê de Enfrentamento dos Impactos da Covid-19 e aprovada pela Corregedoria Geral da Justiça, conforme Comunicado CG nº 786/2020 (Processo nº 2020/75325), disponibilizado no DJE em 01/09/2020.



EVENTOS RELEVANTES



Principais eventos ocorridos desde o último relatório e medidas para enfrentamento da crise



- Desde o relatório inicial apresentado pela Administradora Judicial nos autos, conforme cronograma processual apresentado no anexo ao presente RMA, foi publicado o 1º edital de que trata o art. 52, §1º da Lei 11.101/05, tendo sido esgotado o prazo para apresentação de habilitações e divergências em 29/09/2020.
- Em 22/10/2020, a Recuperanda apresentou Plano de Recuperação Judicial, no prazo previsto pelo art. 53 da Lei 11.101/05, o qual será objeto de relatório próprio a ser apresentado pela Administradora Judicial assim que intimada para tanto.
- O processo está em fase administrativa, para análise das habilitações e divergências pela administradora judicial e apresentação de sua relação de credores nos autos, nos termos do art. 7,§2 da Lei 11.101/05.
- Em setembro e outubro de 2020, a Recuperanda participou de projeto temporário em conjunto com o Hospital Israelita Albert Einstein, para realização de exames de COVID-19 em clínicas para idosos e casas de repouso em diversas regiões do Brasil. Tal projeto elevou em mais de 600% as receitas da Recuperanda se comparada com o mês anterior. Todavia, tal projeto é temporário, tendo durado apenas dois meses.
- O movimento de clientes, exames e procedimentos realizados pela Recuperanda vem aumentando gradativamente se comparado com os realizados em agosto e setembro, isto é, quando da distribuição do pedido de recuperação judicial e elaboração do relatório inicial apresentado pela Administradora Judicial, possivelmente em razão da flexibilização do isolamento na cidade de São Paulo.
- Esta Administradora Judicial detectou que a Recuperanda realizou pagamentos de créditos sujeitos à Recuperação Judicial após o pedido e requereu esclarecimentos sob pena de eventual apuração de fraude contra credores. A Recuperanda prontamente esclareceu a situação, inclusive tendo se comprometido a apresentar manifestação nos autos do processo, tendo requerido que aludidos credores devolvessem os valores equivocadamente pagos.



VISÃO GERAL DA RECUPERANDA



SOBRE A RECUPERANDA

Histórico, atividades e instalações**Resumo da Clínica Radiológica Yeochua Avritchir Ltda. - CRYA**

A Crya possui uma história de mais de 50 anos, destacando-se no atendimento de exames de alta complexidade, diagnósticos por imagem e análises clínicas. Ingressou com pedido de Recuperação Judicial em 06/07/2020 em razão de crise econômico-financeira que a acompanha desde 2017 e que foi significativamente acentuada em razão dos impactos da pandemia decorrente do Covid-19.

UNIDADES**Higienópolis – Sede**

Rua Marquês de Itu, 633, São Paulo,
SP

**Belém - Filial**

Rua Padre Adelino, 333, São Paulo,
SP

**MISSÃO**

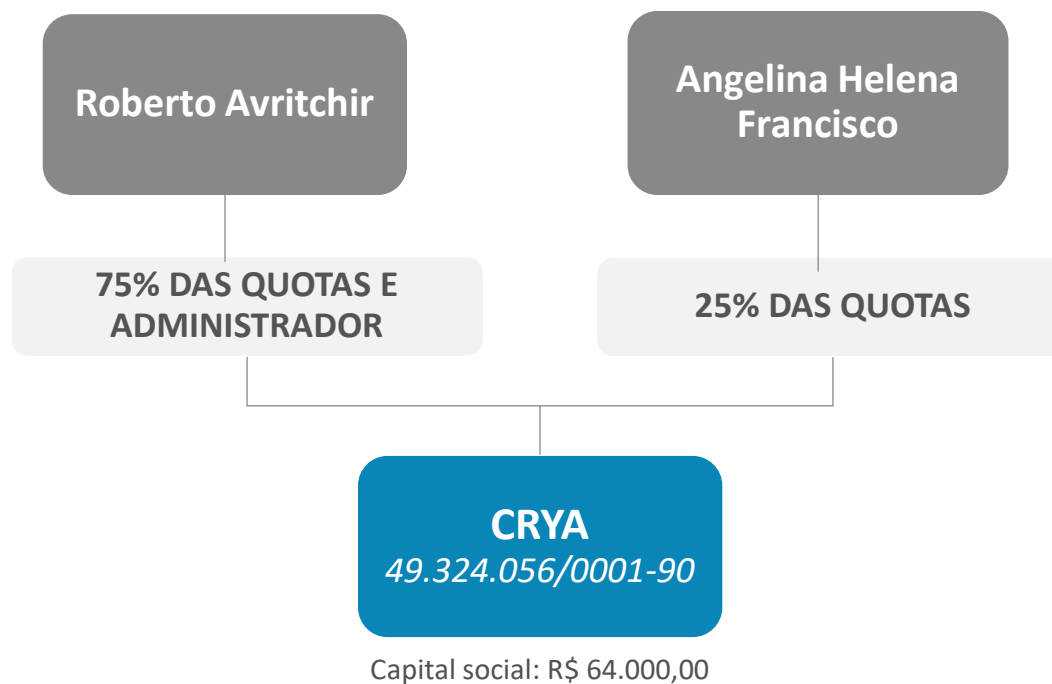
Oferecer aos seus clientes atendimento humanizado, com credibilidade, através da excelência no diagnóstico

VISÃO

Ser um centro de referência em diagnóstico por imagem e ser considerada uma das melhores empresas de SP e região, focando na satisfação e eficiência, associados à sustentabilidade do negócio

VALORES

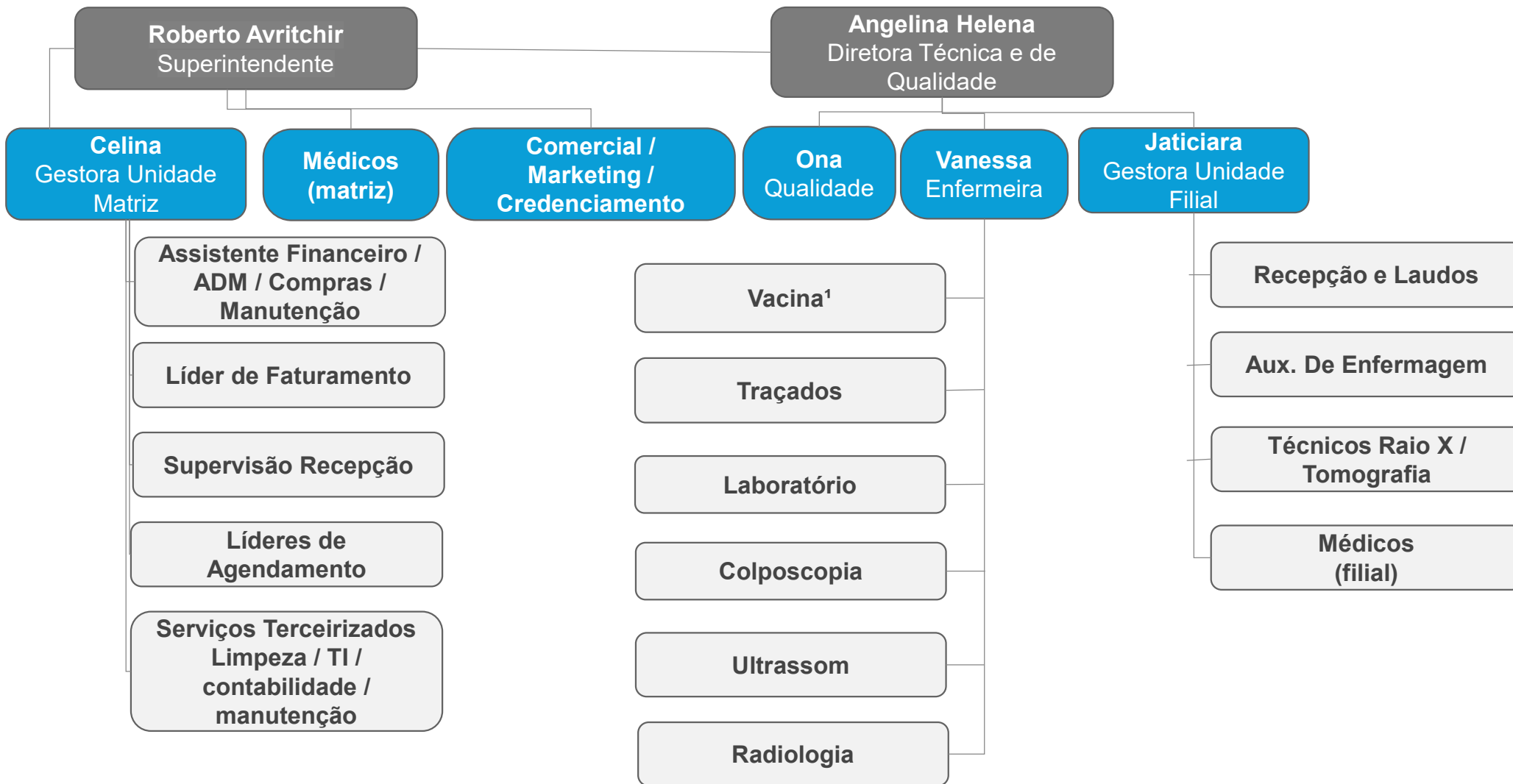
Credibilidade, integridade, respeito, ética, inovação e profissionalismo





SOBRE A RECUPERANDA

Organograma Geral da Empresa. Não houve alteração desde o relatório anterior.



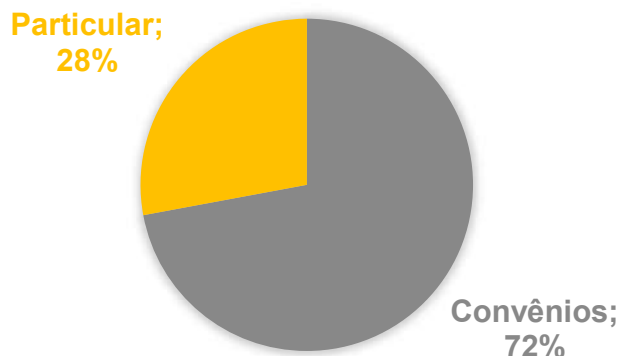
Fonte: informações fornecidas pela empresa
 Nota: 1 atualmente o setor de vacinas está inativo.

VISÃO GERAL DA RECUPERANDA
Principais Clientes



A maior parte do faturamento da Recuperanda vem de convênios, dentre os quais os mais representativos são Amil Fácil e Prevent Sênior. Excepcionalmente para os meses de agosto e setembro, mais de 90% do faturamento é resultante do projeto de testagem de COVID-19 no Brasil, o qual é financiado pelo Banco Itaú.

PARTICIPAÇÃO NO FATURAMENTO

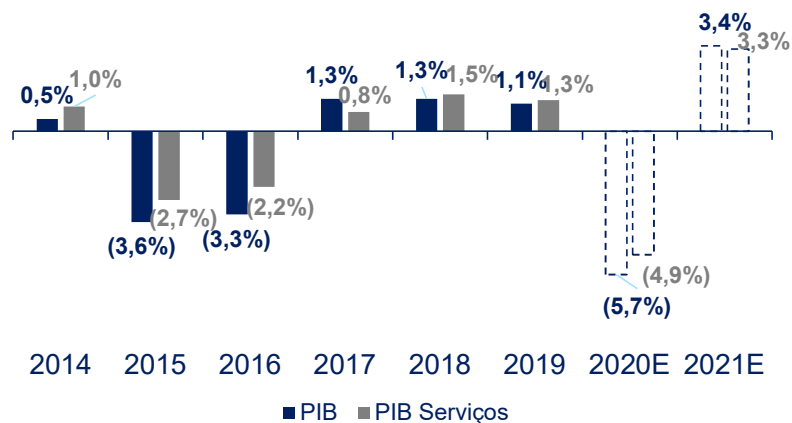


Convênio	Participação
AMIL FACIL (NEXT SAUDE)	11,85%
PREVENT SENIOR	10,45%
CENTRAL NACIONAL	9,69%
AMIL	8,90%
CENTRAL NACIONAL INTERCAMBIO	5,72%
PORTO SEGURO SAUDE	5,41%
GEAP	5,25%
LIFE CLINIC	4,74%
AMIL MEDIAL	4,24%
BRADESCO	3,46%
PORTO SEGURO ITAU	2,52%
SIND. AUX ADM ESCOLAR	2,31%
CONSORCIO (COUROS) TRAIL A. V. VAD	2,09%
FUNDACAO CESP/SABESPREV	1,88%
SIND. DOS AGENTES AUTONOMOS	1,81%
CASSI	1,80%
CRUZ AZUL SAUDE	1,58%
SOMPO SAUDE	1,56%
GARANTIA SAUDE	1,29%
HOSPITAL SAN GENNARO	1,27%
SEMETRA	1,09%
AMIL DIX	1,03%
Outros	10,07%

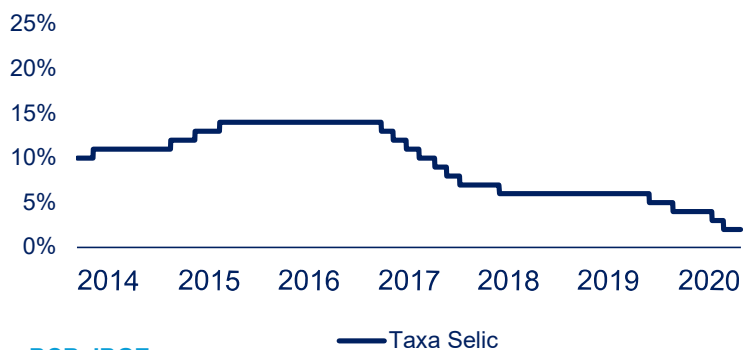
VISÃO GERAL DA RECUPERANDA

Estudo de Mercado

Com a profunda crise vivida nos últimos anos o setor de serviços foi muito afetado. A retomada se iniciou em 2017, mas será prejudicada pela pandemia.

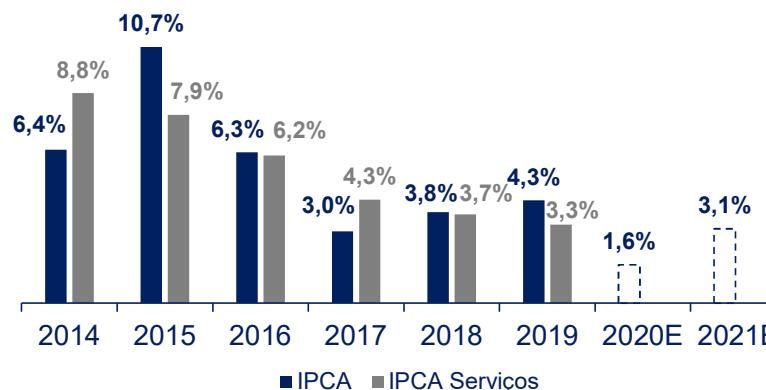


Após altos índices da taxa de juros, a Selic se encontra em seu menor valor histórico no Brasil, a 2%.



Fonte: BCB, IBGE

Depois de um cenário de estagflação, o setor de serviços apresentou níveis estáveis e pequenos de inflação.



Uma combinação de fatores vem mudando o cenário para o setor de serviços em geral.

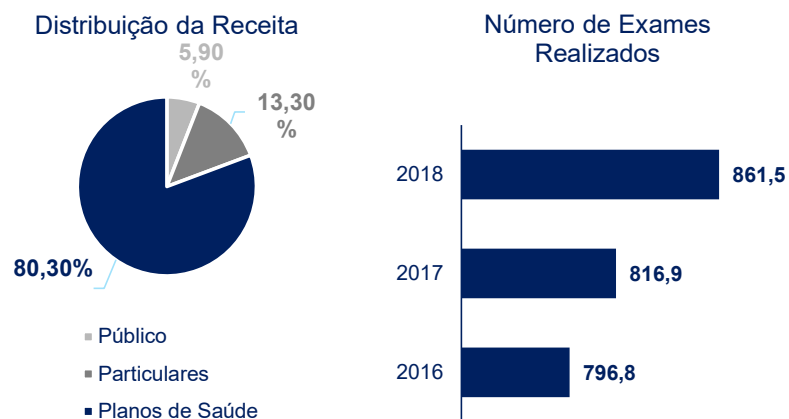
- Atingida pela pior crise em mais de 100 anos, a economia desacelerou em todos os setores;
- As altas das taxas de juros, aliadas aos altos índices de inflação levaram ao cenário de baixa atratividade para investimentos até 2017;
- Desde de 2017 esse cenário vem mudando com crescimento do PIB e baixas taxas de juros;
- Apesar de 2020 ficar marcado por uma grande queda devido à crise do Covid-19, o setor de serviços tende a recuperar o crescimento nos próximos anos.



VISÃO GERAL DA RECUPERANDA Estudo de Mercado

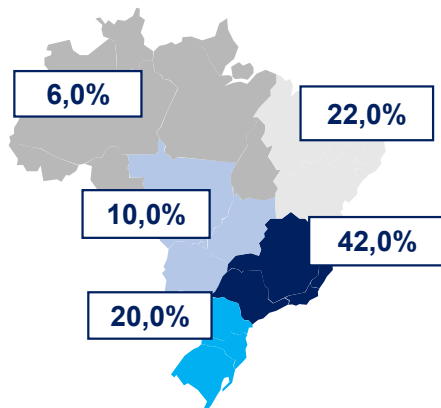


O número de exames vem crescendo ano a ano, sendo que em 2019 a maior receita do setor veio dos Planos de Saúde.



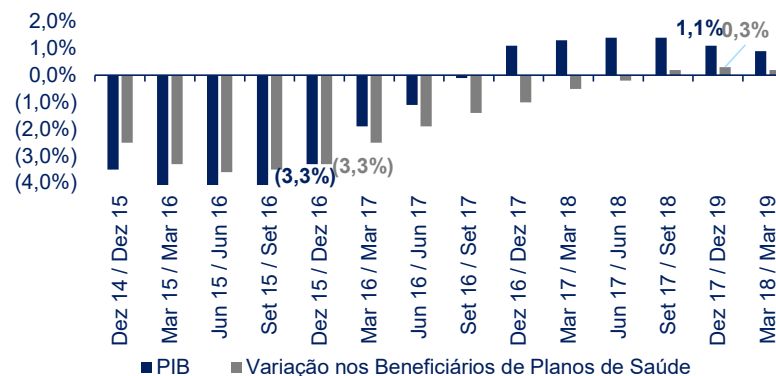
Os estabelecimentos de Medicina Diagnóstica se concentram em grande parte na região Sudeste.

Número de estabelecimentos de medicina diagnóstica e terapêutica por região (2017) (%)



Fonte: Abramed

É clara a relação de dependência entre o número de beneficiários de planos de saúde (excelente indicador do setor) e o PIB. Assim sendo, à medida em que o PIB se recupere, espera-se um aumento do número de usuários de planos de saúde.



Os dados mostram que apesar do período recente de crise, o mercado tem espaço para recuperação.

- O aumento do número de exames realizados favorece as atividades da Recuperanda;
- O número de beneficiários de plano de saúde está em recuperação desde 2017 e deve retomar o crescimento após a crise sanitária atual;
- A região onde está localizada a CRYA se apresenta como o maior polo de atração no setor.

Principais dificuldades. Razões da crise

A Recuperanda elenca como razões de sua crise: (i) desaceleração econômica do Brasil iniciada em 2014; (ii) aumento das despesas financeiras; (iii) queda da margem de contribuição e (iv) crise da COVID-19.

MOTIVOS

Crise Econômica do Brasil

Margem de Contribuição

Despesas Financeiras

Crise da COVID-19

COMENTÁRIOS

A crise econômica brasileira iniciada em 2014 afetou as atividades da Recuperanda, que vem apresentando resultados negativos desde 2017.

Com a crise, o crescimento da receita da Recuperanda não acompanhou a evolução de seus custos, gerando resultados negativos. Ocorreu também um aumento na taxa de inadimplência. Tal situação acarretou no consumo de capital próprio e necessidade de captação de capital de terceiros. Vale ressaltar que a recuperanda preza muito pela qualidade, o que impacta diretamente nos seus custos com fornecedores.

Diante do cenário acima, a Recuperanda foi obrigada a captar recursos perante instituições financeiras para suprir o capital de giro, o que gerou uma crescente despesa com juros de 2017 a 2020.

Com a crise decorrente do COVID-19, houve uma queda de 68,39% na média mensal de faturamento. Dessa maneira, diante da sucessão de resultados negativos e importante queda de faturamento, a Recuperanda não consegue mais captar recursos para manter sua operação.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

Balço Patrimonial – Julho e Agosto de 2020



As alterações mais marcantes no balanço da recuperanda nos meses de julho e agosto se deram no ativo, devido ao início do projeto para testagem da COVID-19 em asilos e casas de repouso pelo Brasil.

ATIVO	jul/20	ago/20	Varição (R\$)	Varição (%)
Ativo Circulante	1.314.265,42	4.622.093,57	3.307.828,15	251,69%
Disponível	22.514,15	1.434.694,01	1.412.179,86	6272,41%
Contas a Receber	601.256,73	2.430.986,62	1.829.729,89	304,32%
Outros Créditos/Adiantamentos	143.479,19	152.335,57	8.856,38	6,17%
Impostos a Recuperar	547.015,35	604.077,37	57.062,02	10,43%
Ativo Não Circulante	2.305.548,39	2.269.946,23	- 35.602,16	-1,54%
Imobilizado - Custo	2.234.103,50	2.200.460,32	- 33.643,18	-1,51%
Intangível - Custo	71.444,89	69.485,91	- 1.958,98	-2,74%
TOTAL DO ATIVO	3.619.813,81	6.892.039,80	3.272.225,99	90,40%

PASSIVO				
Passivo Circulante	4.441.073,28	4.410.564,50	- 30.508,78	-0,69%
Fornecedores	675.845,09	587.281,19	- 88.563,90	-13,10%
Empréstimos e Financiamentos	1.928.245,36	1.922.926,06	- 5.319,30	-0,28%
Impostos e Contrib. Sociais a Recolher	217.414,57	208.998,01	- 8.416,56	-3,87%
Obrigações Trabalhistas	929.665,14	1.017.113,80	87.448,66	9,41%
Contas a Pagar	152.873,22	137.215,54	- 15.657,68	-10,24%
Outras Obrigações a Pagar	105.000,00	105.000,00	-	0,00%
Adiantamento de Clientes	432.029,90	432.029,90	-	0,00%
Passivo não Circulante	714.295,79	1.248.072,95	533.777,16	74,73%
Emprest. Financ. Moeda Nacional	714.295,79	1.248.072,95	533.777,16	74,73%
Patrimônio Líquido	-1.535.555,27	1.233.402,34	2.768.957,61	-180,32%
Capital Social	64.000,00	64.000,00	-	0,00%
Lucro/Prejuízo acumulado	- 381.779,70	- 381.779,70	-	0,00%
Reservas	15,75	15,75	-	
Ajustes de Exercícios Anteriores	20.000,00	- 584.547,74	- 604.547,74	
Resultado do Exercício	-1.237.791,32	2.135.714,03	3.373.505,35	-272,54%
TOTAL DO PASSIVO	3.619.813,80	6.892.039,79	3.272.225,99	90,40%

- Pode-se observar um aumento excepcional nas contas Disponível e Contas a Receber, com uma variação de mais de 6000% e 300% respectivamente.
- Tal ocorrência ocasionou uma melhora significativa no equilíbrio entre o ativo e o passivo da recuperanda.
- Todavia, o projeto foi temporário, tendo durado apenas 2 meses.
- Observa-se também que essa nova operação não gerou aumento no Passivo Circulante.
- O aumento ocorreu no Passivo Não Circulante, o que é positivo, pois alivia a situação de caixa de curto prazo.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

Contas a Pagar



Em 31 de agosto de 2020, a Recuperanda possuía um total de R\$185 mil a vencer em contas a pagar com fornecedores.

Período	ago/20
Vencidos	0
mais de 180 dias	0
de 91 a 180 dias	0
até 90 dias	0
A vencer	185.061
até 90 dias	111.255
mais de 90 dias	73.806
Total	185.061

Fornecedores	Participação	Saldo (R\$)
NACIONAL COMERCIAL HOSPITALAR S.A.	27,36%	50.628
INSTITUTO HERMES PARDINI	26,62%	49.263
SANTANDER	17,97%	33.263
KONIMAGEM COMERCIAL LTDA	13,69%	25.330
SOMPO SEGUROS SA - SEGURO CRYA	8,71%	16.125
Outros	5,65%	10.453
Total	100%	185.061

- Os valores devidos pela Recuperanda encontram-se distribuídos entre 10 fornecedores. Sendo que o maior deles representa 27,36% do total.
- Foram considerados apenas os valores devidos após a data do pedido de recuperação judicial.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

Contas a Receber



Em 31 de agosto de 2020, a Recuperanda possuía um total de R\$279 mil a receber, todos vencidos.

Período	ago/20
Vencidos	279.050
mais de 180 dias	249.014
de 91 a 180 dias	202
até 90 dias	29.834
A vencer	0
até 60 dias	0
mais de 60 dias	0
Total	279.050

Cliente	Participação	Saldo (R\$)
Amil Fácil (Next Saúde)	24,23%	67.626
Santamalia	18,64%	52.007
Central Nacional	16,55%	46.184
Amil	9,61%	26.821
Hospital Cruz Vermelha	9,43%	26.307
Outros (23)	21,54%	60.105
Total	100%	279.050

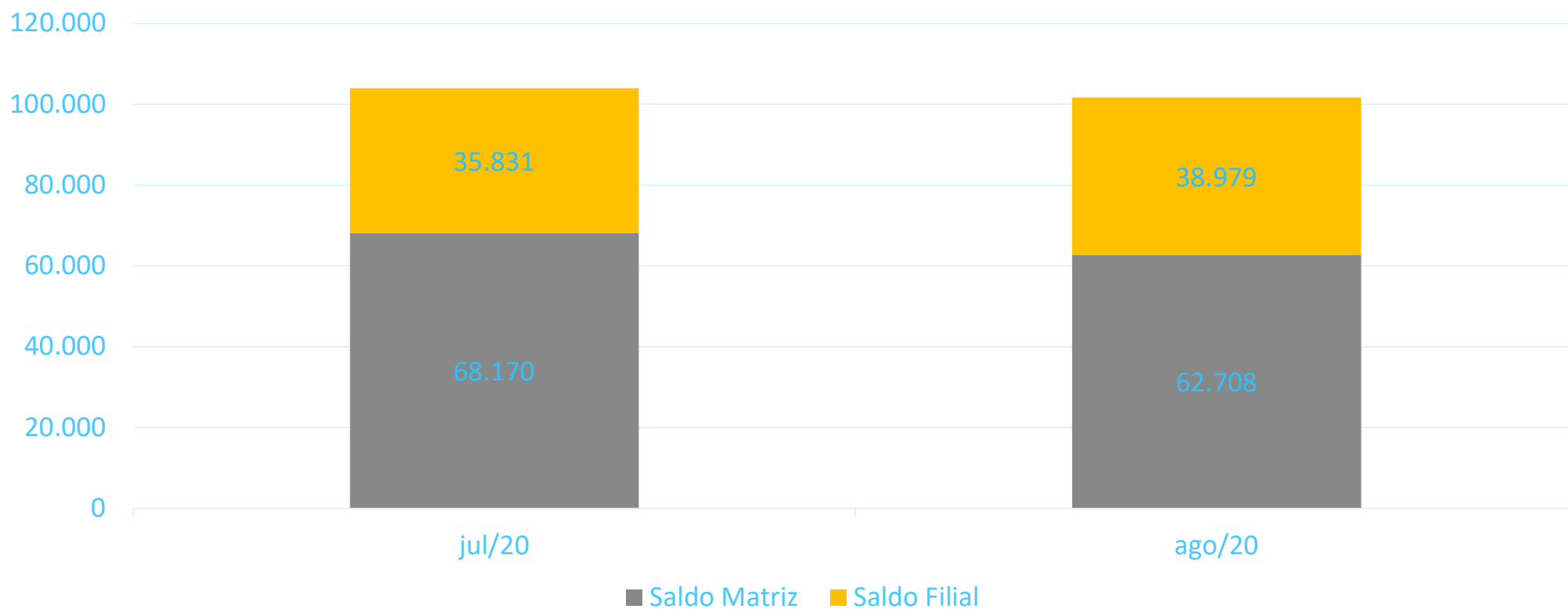
- Os valores devidos à Recuperanda encontram-se distribuídos entre 28 clientes. Sendo que o maior deles representa 24,23% do total.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS
Estoques



Em julho de 2020, a Recuperanda possuía um total de R\$104 mil em estoque, sendo a maior parte na matriz. Em agosto, o total em estoque era de R\$101 mil, com um pequeno aumento na participação porcentual da filial.

Situação dos Estoques



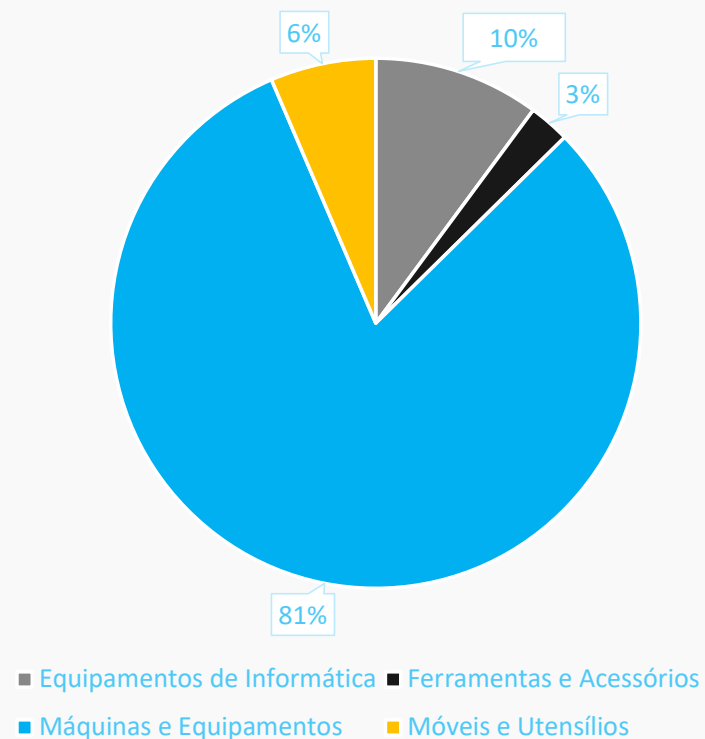
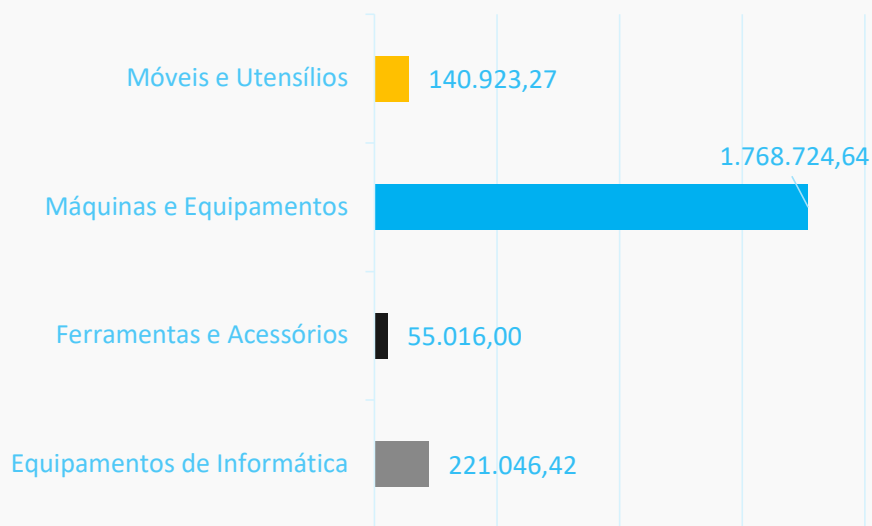
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS
Imobilizado



A Recuperanda apresentou uma planilha com seus ativos no valor de R\$ 2.1985.710,33, dos quais R\$ 1.768.724,64 referem-se à Máquinas e Equipamentos.

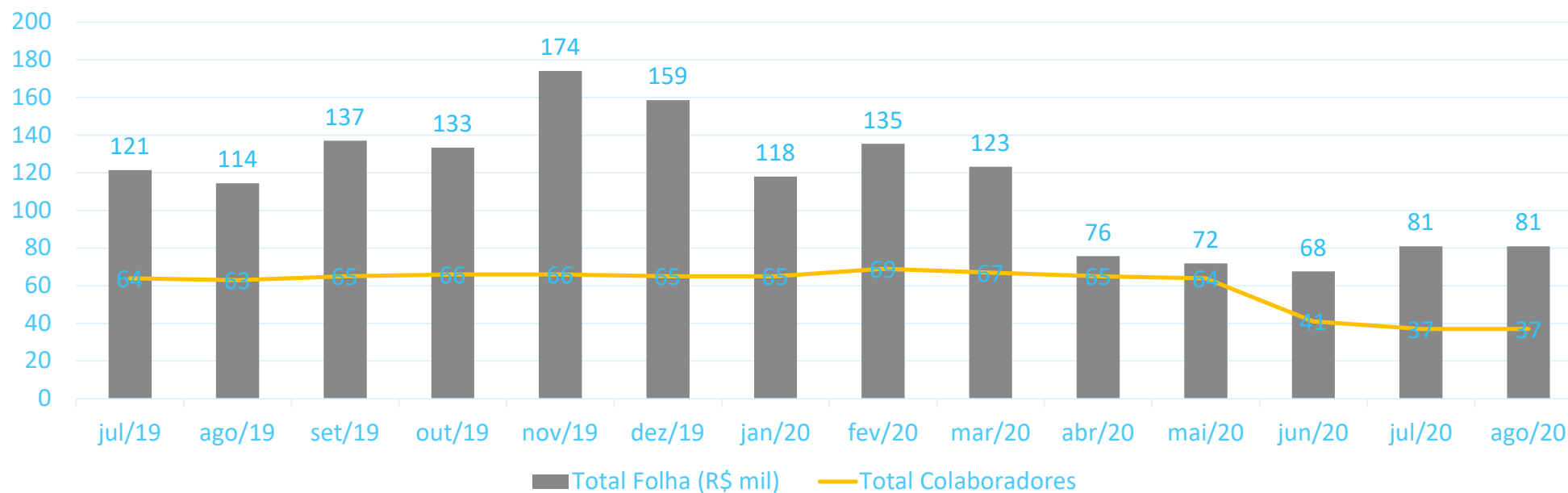
Imobilizado: valor por categoria

Imobilizado: % por categoria



Movimentação de Colaboradores e Valor da Folha de Pagamento

Entre julho e agosto de 2020 tanto o número de colaboradores como o valor da folha de pagamento permaneceram estáveis.



- Além dos 37 colaboradores acima, a Recuperanda possui também 6 colaboradores temporários, com um salário de R\$500,00 por dia trabalhado.
- Há ainda 3 prestadores de serviços remunerados por um valor total de R\$10.400,00 mensais.



ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO



ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

Análise do Faturamento – DRE Julho e Agosto de 2020



De julho para agosto de 2020, a Recuperanda apresentou uma considerável melhora em seus resultados, devido ao início de um projeto de testagem da COVID-19 em asilos e casas de repouso por todo o Brasil.

DRE	jul/20	ago/20	Varição (R\$)	Varição (%)
Receita Bruta de Vendas e Serviços	496.361,55	4.337.601,09	3.841.239,54	774%
(-) Impostos Incid S/ Serviços	- 17.866,74	- 135.261,50	- 117.394,76	657%
RECEITA LIQUIDA	478.494,81	4.202.339,59	3.723.844,78	778%
(-) Custos Serviços Prestados	- 146.811,21	- 337.583,76	- 190.772,55	130%
(=) LUCRO BRUTO	331.683,60	3.864.755,83	3.533.072,23	1065%
<i>Magem Bruta</i>	<i>69%</i>	<i>92%</i>		
Despesas Operacionais	- 401.431	- 490.282	- 88.850,58	22%
Despesas c/ Pessoal	- 190.529,69	- 226.288,96	- 35.759,27	19%
Despesas Administrativas	- 166.577,25	- 198.736,53	- 32.159,28	19%
Amortiz e Depreciação	- 35.602,16	- 35.602,16	-	0%
Despesas Tributárias	- 8.722,28	- 29.654,31	- 20.932,03	240%
Receitas não Operacionais	-	-	-	-
(=) RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	- 69.747,78	3.374.473,87	3.444.221,65	-4938%
<i>Magem EBIT</i>	<i>-15%</i>	<i>80%</i>		
(-) Despesas Financeiras	- 26.171,07	- 20.968,63	5.202,44	-20%
(+) Receitas Financeiras	77,99	0,11	- 77,88	-100%
(=) RESULTADO ANTES DAS PROV TRIBUTÁRIAS	- 95.840,86	3.353.505,35	3.449.346,21	-3599%
IRPJ/CSLL	-	-	-	-
LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCICIO	- 95.840,86	3.353.505,35	3.449.346,21	-3599%
<i>Magem de Lucro</i>	<i>-20%</i>	<i>80%</i>		

- De julho para agosto de 2020 observou-se um grande aumento nas receitas da Recuperanda, com uma variação positiva de 774%;
- Em compensação, os custos dos serviços prestados aumentaram apenas 130% gerando uma melhora na margem bruta, que atingiu 92%;
- A variação das despesas administrativas e com pessoal também foi proporcionalmente menor que o aumento de faturamento, gerando uma margem EBIT de 80% em agosto.
- O lucro do exercício em agosto ficou em R\$3.3 milhões, em comparação com um prejuízo de R\$95 mil em julho.

ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

Índices de Liquidez – Agosto de 2020



Na análise de índices, quatro critérios são observados: (i) liquidez – que é a capacidade de a empresa arcar com suas obrigações no curto prazo; (ii) solvência – que é a capacidade de a empresa arcar com suas obrigações de longo prazo; (iii) crescimento – que analisa o quanto a empresa está crescendo; e (iv) lucratividade e eficiência – que medem a eficiência operacional da empresa.

Índices:	jul/20	ago/20	Descrição
Liquidez			
Liquidez Geral:	0,25	0,82	Mostra quantos reais há no ativo (excluindo imobilizados) para cada real de obrigações no curto e longo prazo
Liquidez Corrente:	0,30	1,05	Para cada R\$1,00 de obrigações em curto prazo há R\$1,05 em bens e direitos de curto prazo
Solvência			
Índice de Endividamento	142%	82%	Porcentual do ativo que é financiado com capital de terceiros.
Cobertura de Juros	-3	161	Veze que o EBIT cobre a despesas com juros
Crescimento			
Crescimento dos Ativos	12%	113%	Mede o crescimento dos ativos desde o início do ano
Lucratividade e Eficiência			
ROA - Retorno Sobre Ativos	-0,02	0,49	Quantos reais de lucro operacional são gerados para cada real do ativo
ROS - Retorno Sobre Vendas (Magem EBIT)	-15%	80%	Margem de retorno sobre as vendas

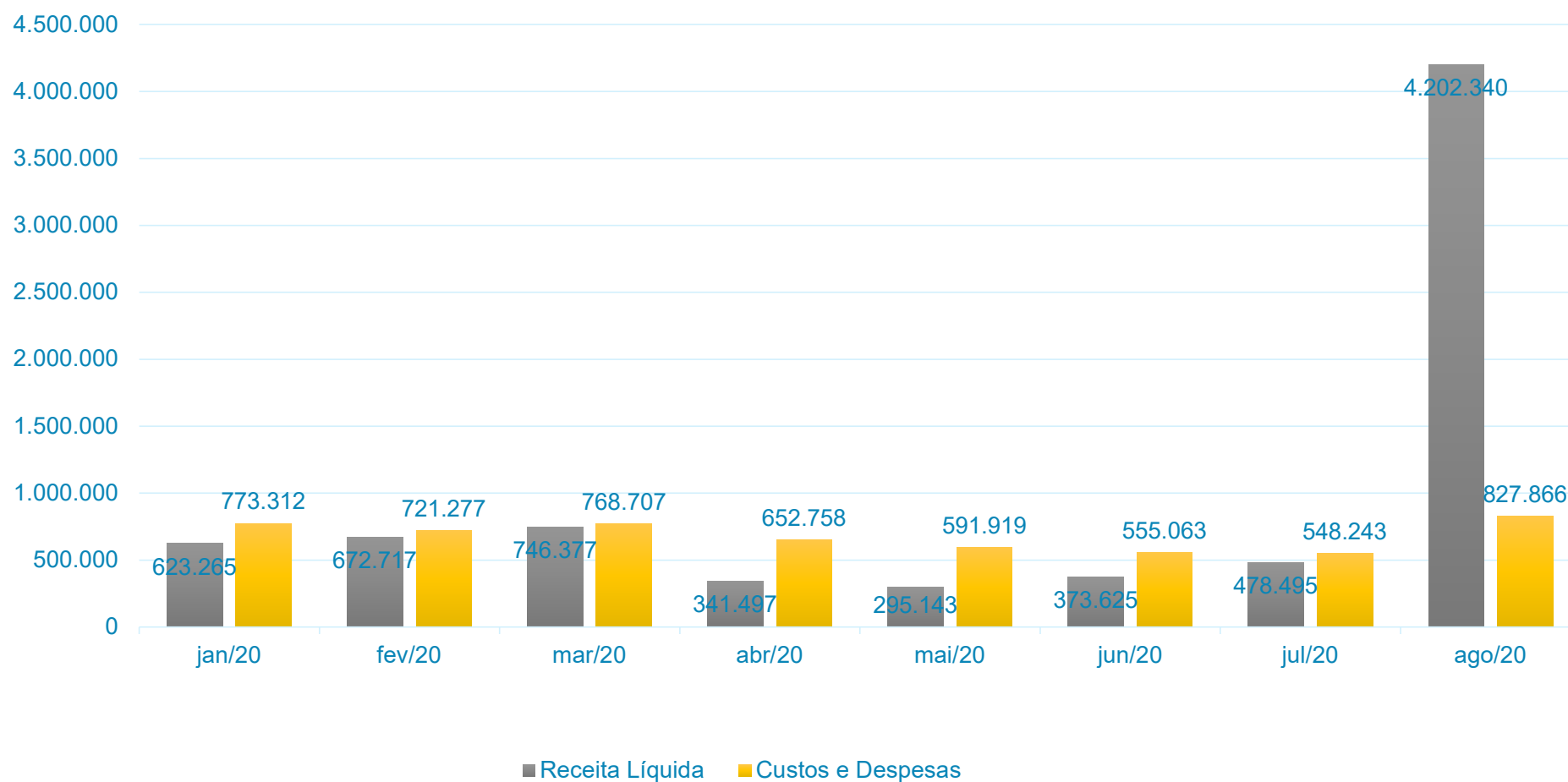
- De julho de 2020 para agosto de 2020 foi possível observar uma melhora substancial em todos os indicadores da Recuperanda.

ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

Receitas x Custos e Despesas



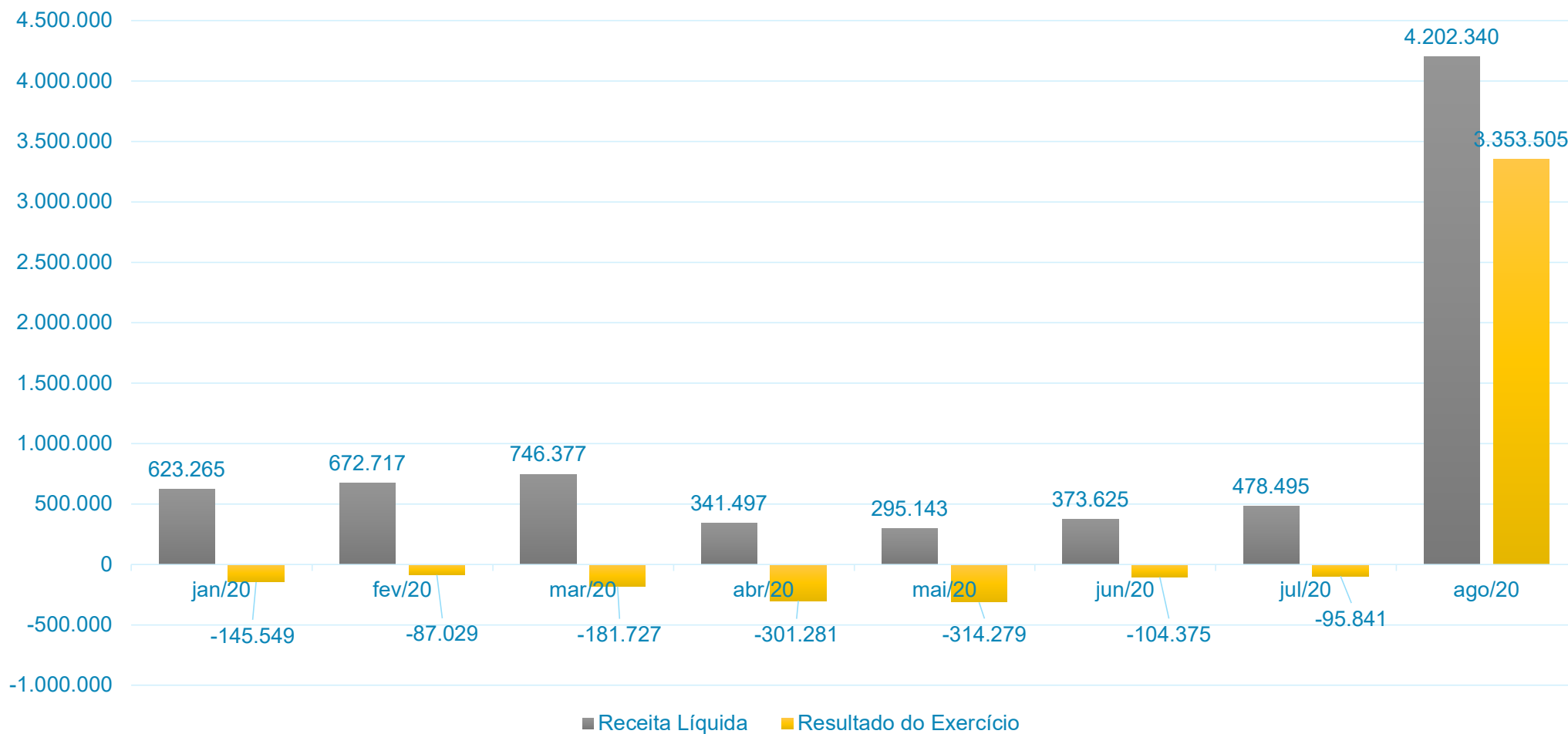
Observa-se que até agosto de 2020, a soma dos custos e despesas da Recuperanda superavam as receitas.



ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO
Receitas x Resultado



Até agosto de 2020, a Recuperanda apresentou uma sucessão de resultados negativos.





ENDIVIDAMENTO

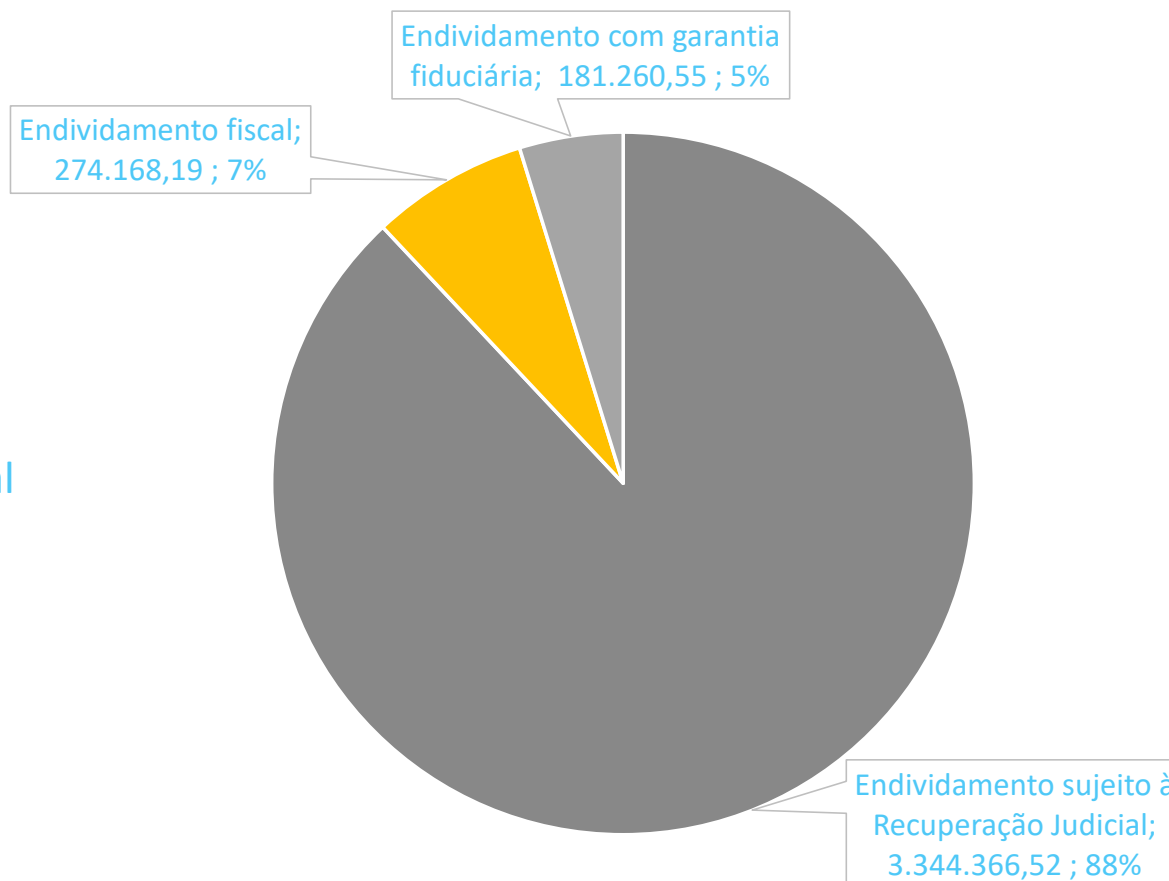


ENDIVIDAMENTO
Endividamento Total



A Recuperanda possui um total de R\$ 3.8 milhões de endividamento, divididos da seguinte maneira:

Endividamento Total



- Endividamento sujeito à Recuperação Judicial
- Endividamento fiscal
- Endividamento com garantia fiduciária

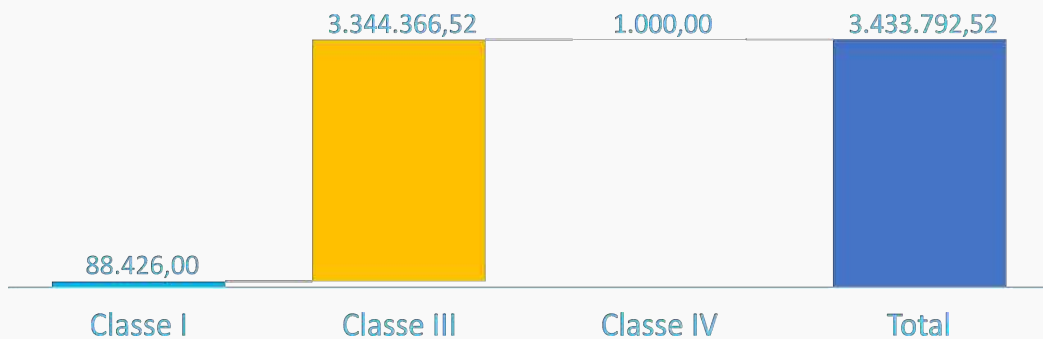
ENDIVIDAMENTO

Endividamento Sujeito à Recuperação Judicial

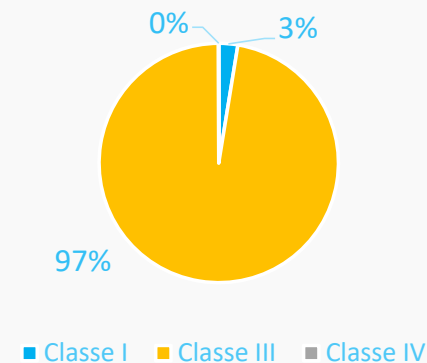


A Recuperanda possui um total de R\$ 3.4 milhões de créditos sujeitos à recuperação judicial, divididos da seguinte maneira:

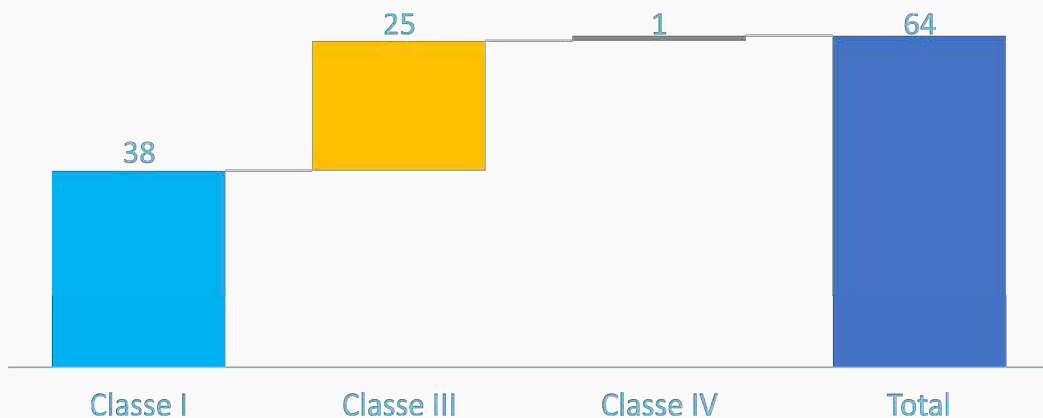
Créditos: valor (R\$) por classe



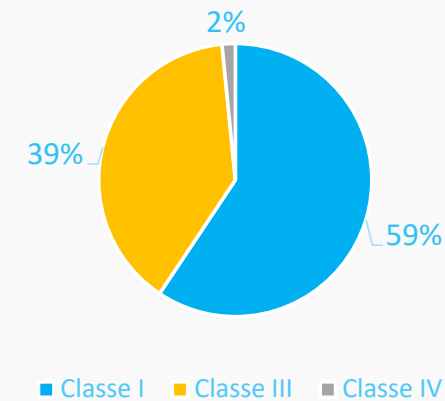
Crédito: % por classe



Credores: quantidade por classe



Credores: % por classe



ENDIVIDAMENTO

Endividamento Não Sujeito à Recuperação Judicial

A Recuperanda possui um total de R\$ 455 mil de créditos não sujeitos, divididos da seguinte maneira:

CREDOR	TIPO DE CRÉDITO	VALOR	GARANTIA
INSTITUTO HERMES PARDINI S.A.	Alienação Fiduciária	R\$ 181.260,55	Tomógrafo Somaton Spirit e seus componentes número de série 70609
MINISTERIO DA FAZENDA - DARF	PIS/COFINS/CSLL	R\$ 9.034,46	
MINISTERIO DA FAZENDA - DARF	IRRF	R\$ 2.468,63	
MINISTERIO DA FAZENDA - DARF	COFINS	R\$ 4.721,04	
MINISTERIO DA FAZENDA - DARF	PIS	R\$ 1.022,94	
MINISTERIO DA FAZENDA - DARF	PIS/COFINS/CSLL	R\$ 9.228,57	
MINISTERIO DA FAZENDA - DARF	IRRF	R\$ 2.325,60	
MINISTERIO DA FAZENDA - DARF	PIS	R\$ 799,62	
MINISTERIO DA FAZENDA - DARF	COFINS	R\$ 3.690,76	
MINISTERIO DA FAZENDA - DARF	PIS/COFINS/CSLL	R\$ 1.646,52	
MINISTERIO DA FAZENDA - DARF	IRRF	R\$ 7.552,02	
MINISTERIO DA FAZENDA - DARF	COFINS	R\$ 2.016,56	
MINISTERIO DA FAZENDA - DARF	PIS	R\$ 436,90	
MINISTERIO DA FAZENDA - DARF	IRRF	R\$ 2.896,98	
MINISTERIO DA FAZENDA - DARF	COFINS	R\$ 2.089,43	
MINISTERIO DA FAZENDA - DARF	PIS	R\$ 452,69	
GUIA DE PREVIDENCIA SOCIAL - GPS	GPS	R\$ 28.710,71	
GUIA DE PREVIDENCIA SOCIAL - GPS	GPS	R\$ 15.505,14	
GUIA DE PREVIDENCIA SOCIAL - GPS	GPS	R\$ 28.856,36	
GUIA DE PREVIDENCIA SOCIAL - GPS	GPS	R\$ 14.459,92	
GUIA DE PREVIDENCIA SOCIAL - GPS	GPS	R\$ 27.321,37	
GUIA DE PREVIDENCIA SOCIAL - GPS	GPS	R\$ 14.397,15	
GUIA DE PREVIDENCIA SOCIAL - GPS	GPS	R\$ 27.023,73	
GUIA DE PREVIDENCIA SOCIAL - GPS	GPS	R\$ 18.930,06	
FGTS Sérgio Silvati	FGTS	R\$ 9.566,76	
FGTS Tatiana de Fátima Soares	FGTS	R\$ 39.014,27	



ENDIVIDAMENTO

Endividamento com Partes Relacionadas e Coobrigados

A Recuperanda possui um total de R\$ 90.000,00 em dívidas com partes relacionadas, dos quais R\$30.000,00 são com seu sócio Roberto Avritchir e o remanescente com os irmãos do sócio. A Recuperanda possui também R\$ 2.2 milhões em dívidas com instituições financeiras que envolvem os seus sócios Roberto e Angelina como avalistas.

- Partes Relacionadas:**

CREDOR	TIPO DE CRÉDITO	VALOR	RELAÇÃO
ROBERTO AVRITCHIR	Mútuo	R\$ 30.000,00	Sócio
ILAN AVRITCHIR	Mútuo	R\$ 30.000,00	Irmão de sócio
JAIRO AVRITCHIR	Mútuo	R\$ 30.000,00	Irmão de sócio

- Coobrigados:**

DEVEDOR	CREDOR	VALOR	NATUREZA DA GARANTIA	COBRIGADOS
CRYA - CLINICA RADIOLOGICA YEOCHUA AVRITCHIR LTDA.	BANCO ITAU	R\$ 355.825,00	Aval	ROBERTO AVRITCHIR
CRYA - CLINICA RADIOLOGICA YEOCHUA AVRITCHIR LTDA.	BANCO DO BRASIL	R\$ 493.333,24	Aval	ROBERTO AVRITCHIR
CRYA - CLINICA RADIOLOGICA YEOCHUA AVRITCHIR LTDA.	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	R\$ 103.120,88	Aval	ROBERTO AVRITCHIR E ANGELINA HELENA FRANCISCO
CRYA - CLINICA RADIOLOGICA YEOCHUA AVRITCHIR LTDA.	BANCO BRADESCO	R\$ 911.127,42	Aval	ROBERTO AVRITCHIR
CRYA - CLINICA RADIOLOGICA YEOCHUA AVRITCHIR LTDA.	BANCO SANTANDER	R\$ 406.175,94	Aval	ROBERTO AVRITCHIR



ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES



INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

Fluxo de Caixa



Em decorrência do novo projeto de testagem de COVID-19, a situação de caixa da Recuperanda melhorou significativamente, passando de um saldo negativo mensal de R\$103 mil em julho para um saldo positivo de R\$1,44 milhões em agosto.

FLUXO DE CAIXA	jul/20	ago/20	Variação (R\$)	Variação (%)	A.V.
Saldo Inicial	2.663,59	- 100.309,13	- 102.972,72	-3866%	
Entradas	320.337,54	2.335.790,25	2.015.452,71	629%	
Recebimentos	320.337,25	2.315.790,34	1.995.453,09	623%	99%
Rend. Aplic.	0,29	0,11	- 0,18	-62%	0%
Título de Capitalização	-	19.999,80	19.999,80		1%
Saídas	- 472.918,88	- 895.767,20	- 422.848,32	89%	-38%
Folha	- 128.794,08	- 104.137,10	24.656,98	-19%	-4%
Impostos Folha	- 64.423,73	- 38.679,46	25.744,27	-40%	-2%
Outros RH	- 4.479,50	- 70.247,16	- 65.767,66	1468%	-3%
Pessoa Jurídica	- 23.020,50	- 31.132,50	- 8.112,00	35%	-1%
Telefone/Internet	- 10.368,95	- 7.053,23	3.315,72	-32%	0%
Impostos Outros	- 13.798,55	- 74.252,34	- 60.453,79	438%	-3%
Outras Despesas Operacionais	- 4.288,00	- 8.959,00	- 4.671,00	109%	0%
Outras Despesas Não Operacionais	- 21.118,82	- 56.015,17	- 34.896,35	165%	-2%
Fornecedores	- 169.144,74	- 429.198,85	- 260.054,11	154%	-18%
Publicidade	- 771,02	- 497,75	273,27	-35%	0%
TI e Sistemas	- 12.405,56	- 10.954,58	1.450,98	-12%	0%
Aluguel	- 20.305,43	- 64.640,06	- 44.334,63	218%	-3%
Total Pós Despesas	- 152.581,34	1.440.023,05	1.592.604,39	-1044%	62%
Despesas Financeiras	- 26.526,96	- 48.406,67	- 21.879,71	82%	-2%
Despesas Financeiras	- 26.526,96	- 48.406,67	- 21.879,71	82%	-2%
Juros Conta Garantida	- 15.738,83	- 16.621,35	- 882,52	6%	-1%
Juros Empréstimo Caixa	- 6.477,57	- 27.429,86	- 20.952,29	323%	-1%
Juros Limite Bancário	- 2.125,30	- 2.253,69	- 128,39	6%	0%
Juros Empréstimos Investimentos	-	-	-	-	0%
Total Pós Despesas Financeiras	- 179.108,30	1.391.616,38	1.570.724,68	-877%	60%
Empréstimos	75.679,88	53.393,76	- 22.286,12	-29%	2%
Empréstimos	75.679,88	53.393,76	- 22.286,12	-29%	2%
Parcelas Empréstimos	- 7.320,12	- 16.606,24	- 9.286,12	127%	-1%
Resultado Mensal	- 103.428,42	1.445.010,14	1.548.438,56	-1497%	62%
Trx	455,70	- 12.830,48	- 13.286,18	-2916%	-1%
Saldo Final Acumulado	- 100.309,13	1.331.870,53	1.432.179,66	-1428%	57%

- De julho para agosto podemos observar um aumento de mais de 600% nas receitas da Recuperanda. Tal variação é decorrente do projeto de testagem da COVID-19;
- Em relação às despesas, as mais representativas em agosto foram com Folha, Outros Custos de RH e Fornecedores, além de impostos. Cujo aumento é esperado dada a maior atividade operacional da Recuperanda;
- Verifica-se que a maior parte das saídas (38%) são decorrentes da atividade operacional da Recuperanda, seguidos por despesas financeiras (2%).



ANEXOS



ANEXOS
Diligências Realizadas - Matriz



Em 27/10/2020 foi realizada a visita pela administradora judicial na sede da Recuperanda.

Recepção



Tomógrafo



Carrinho de Emergência



Ultrassom (1)



Raio X (1)



Raio X (2)



Ultra - Som (2)



Sala de Laudos



ANEXOS
Diligências Realizadas - Matriz



Em 27/10/2020 foi realizada a visita pela Administradora Judicial na sede da Recuperanda.

Densitometria



Mamografia



Colposcopia



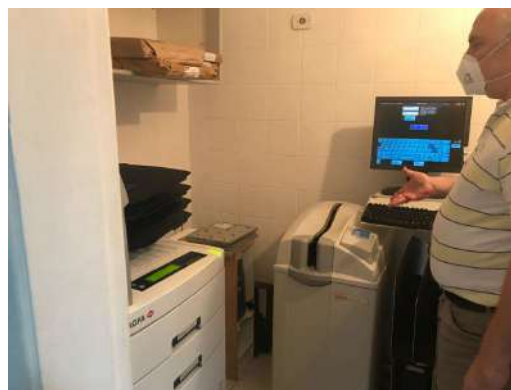
Ultrassom (3)



Escritório



Impressora de Exames



Sala de Reuniões



ANEXOS
Diligências Realizadas Filial

Em 27 de outubro de 2020 foi realizada a visita à filial da Recuperanda



Recepção



Sala de Coleta 1



Almoxarifado



Tomografia



Raio X Panorâmico



Laboratório

ANEXOS
Diligências Realizadas Filial

Em 27 de outubro de 2020 foi realizada a visita à filial da Recuperanda



Raio X



Expansão – Laboratório



Corredor de Atendimento



Impressora de Exames



Servidor



Sala de Coleta 2

ANEXOS
Remuneração do Administrador Judicial


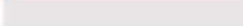


- Foi apresentada proposta de honorários pela Administradora Judicial às fls. 225/229, restando pendente fixação da remuneração pelo MM. Juízo. Assim, tecnicamente não há o que se falar em pendência desta natureza.

Cronograma processual		
Processo nº 1057433-38.2020.8.26.0100		
Recuperanda CRYA CLINICA RADIOLÓGICA YEOCHUA AVRITCHIR LTDA		
Forma de contagem: dias corridos, conforme decisão de 12/08/2020		
Data	Evento	Lei 11.101/05
06/07/2020	Ajuizamento do Pedido de Recuperação Judicial	
12/08/2020	Deferimento do Processamento do Pedido de Recuperação Judicial	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e §1º
21/08/2020	Publicação do deferimento no D.O.	
25/08/2020	Assinatura do termo de compromisso	art.33
02/09/2020	Comprovação pela Recuperanda de ofício às Fazendas e Juntas Comerciais (10 dias após a publicação de deferimento da RJ)	
02/09/2020	Comprovação pela Administradora Judicial do envio de ofício à Corregedoria do Tribunal Superior do Trabalho (10 dias após a publicação de deferimento da RJ)	

	Prazos cumpridos
	Prazos a cumprir

Cronograma processual		
Processo nº 1057433-38.2020.8.26.0100		
Recuperanda CRYA CLINICA RADIOLÓGICA YEOCHUA AVRITCHIR LTDA		
Forma de contagem: dias corridos, conforme decisão de 12/08/2020		
Data	Evento	Lei 11.101/05
08/09/2020	Apresentação do Relatório Inicial (15 dias após a publicação de deferimento da RJ) pela Administradora Judicial	
14/09/2020	Publicação do 1º Edital pelas devedoras	art. 52, §1º
29/09/2020	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias após a publicação do 1º Edital)	art. 7º, §1º
22/10/2020	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após a publicação do deferimento da RJ)	art. 53

 Prazos cumpridos
 Prazos a cumprir

Cronograma processual		
Processo nº 1057433-38.2020.8.26.0100		
Recuperanda CRYA CLINICA RADIOLÓGICA YEOCHUA AVRITCHIR LTDA		
Forma de contagem: dias corridos, conforme decisão de 12/08/2020		
Data	Evento	Lei 11.101/05
A depender da publicação do edital	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ)	art. 53, § único art. 55, § único
13/11/2020	Apresentação da Relação de Credores do AJ (45 dias após a apresentação de habilitações/divergências) para posterior publicação do edital	art. 7º, §2º
A depender da publicação do edital	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após a publicação do 2º Edital)	art. 8º
A depender da publicação do edital	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - Assembleia Geral de Credores (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 36
20/01/2021	Prazo limite para votação do PRJ em AGC (150 dias após o deferimento da RJ)	art. 56, §1º
19/02/2021	Fim do prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra as devedoras (stay period - 180 dias)	art. 6º, §4º

	Prazos cumpridos
	Prazos a cumprir



Contato

Maria Isabel Fontana

isabel.fontana@excelia.com.br



www.excelia.com.br

www.excelia-aj.com.br

rj.crya@excelia.com.br



[/excelia-consultoria-negócios](https://www.linkedin.com/company/excelia-consultoria-negocios)