



EXCELIA
consultoria - negócios



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

Mês Referência: Outubro 2020

São Paulo, ---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 24/02/2021, 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.



EXCELIA
consultoria - negócios

EVENTOS RELEVANTES



- 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 esgotado o prazo para apresentação de habilitações e divergências em 29/09/2020.
- Em 22/10/2020, a Recuperanda apresentou Plano de Recuperação Judicial (fls.432/492 – autos principais), no prazo previsto pelo art. 53 da Lei 11.101/05, o qual será objeto de relatório próprio a ser apresentado pela Administradora Judicial.
- Esta Administradora Judicial, nos termos do art. 7,§2 da Lei 11.101/05, apresentou sua Relação de Credores (fls.527/554 – autos principais), contendo análise dos créditos, incluindo aqueles objeto de habilitações e divergências. No entanto, após a apresentação de referida relação, a Administradora Judicial recebeu nova documentação da Recuperanda, razão pela qual apresentou relação de credores retificada (fls. 566/567 dos autos principais) e minuta de edital, a ser publicado nos termos do artigo 7,§2º da Lei 11.101/2005.
- Para enfrentamento da COVID-19, a Recuperanda diminuiu o horário de atendimento ao público e alguns colaboradores estão trabalhando em regime de *Home Office*.
- Financeiramente, a Recuperanda está providenciando a abertura de novos postos de coleta para aumentar a demanda e disseminar a marca CRYA. Com o aumento da demanda, será possível negociar preços menores por exame.
- Foram abertos três postos em consultórios e clínicas médicas, nos quais a CRYA é chamada para fazer a coleta.
- Além da Filial de Mogi das Cruzes para coleta laboratorial, foi realizada uma parceria com a clínica Gastromedi para captação de clientes e em 2021 está prevista a abertura de uma 3ª filial da Recuperanda neste local.



EXCELIA
consultoria - negócios

VISÃO GERAL DA RECUPERANDA



Histórico, atividades, instalações

Resumo da Clínica Radiológica Yeochua Avritchir Ltda. - CRYA

Além das duas unidades da Crya que sempre forma reportadas (Higienópolis e Belém), em 08 de outubro de 2020, a Recuperanda realizou a 23ª Alteração de seu contrato social para abrir uma nova filial de coleta, localizada na Avenida Fausta Duarte de Araújo, nº 160, Centro, Mogi das Cruzes, SP.

UNIDADES

Higienópolis – Sede

Rua Marquês de Itu, 633, São Paulo, SP



Belém – 1ª Filial

Rua Padre Adelino, 333, São Paulo, SP



Mogi das Cruzes – 2ª Filial

Rua Padre Adelino, 333, São Paulo, SP



MISSÃO

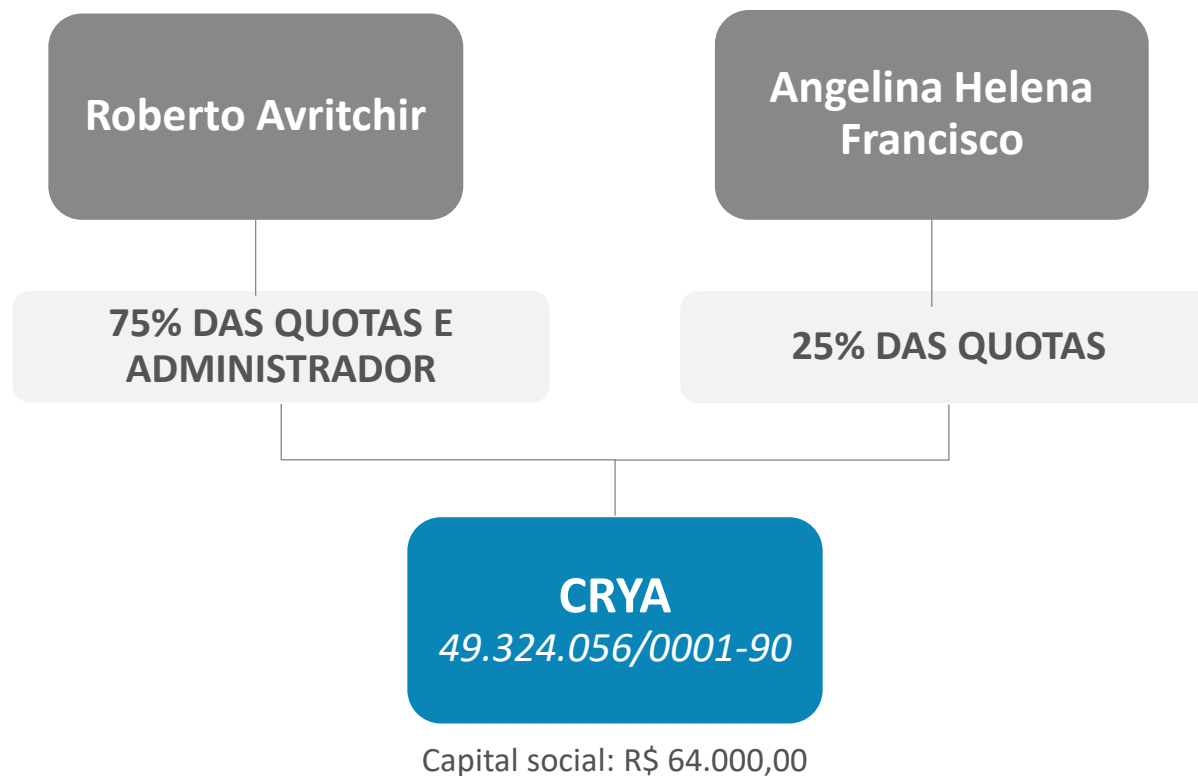
Oferecer aos seus clientes atendimento humanizado, com credibilidade, através da excelência no diagnóstico

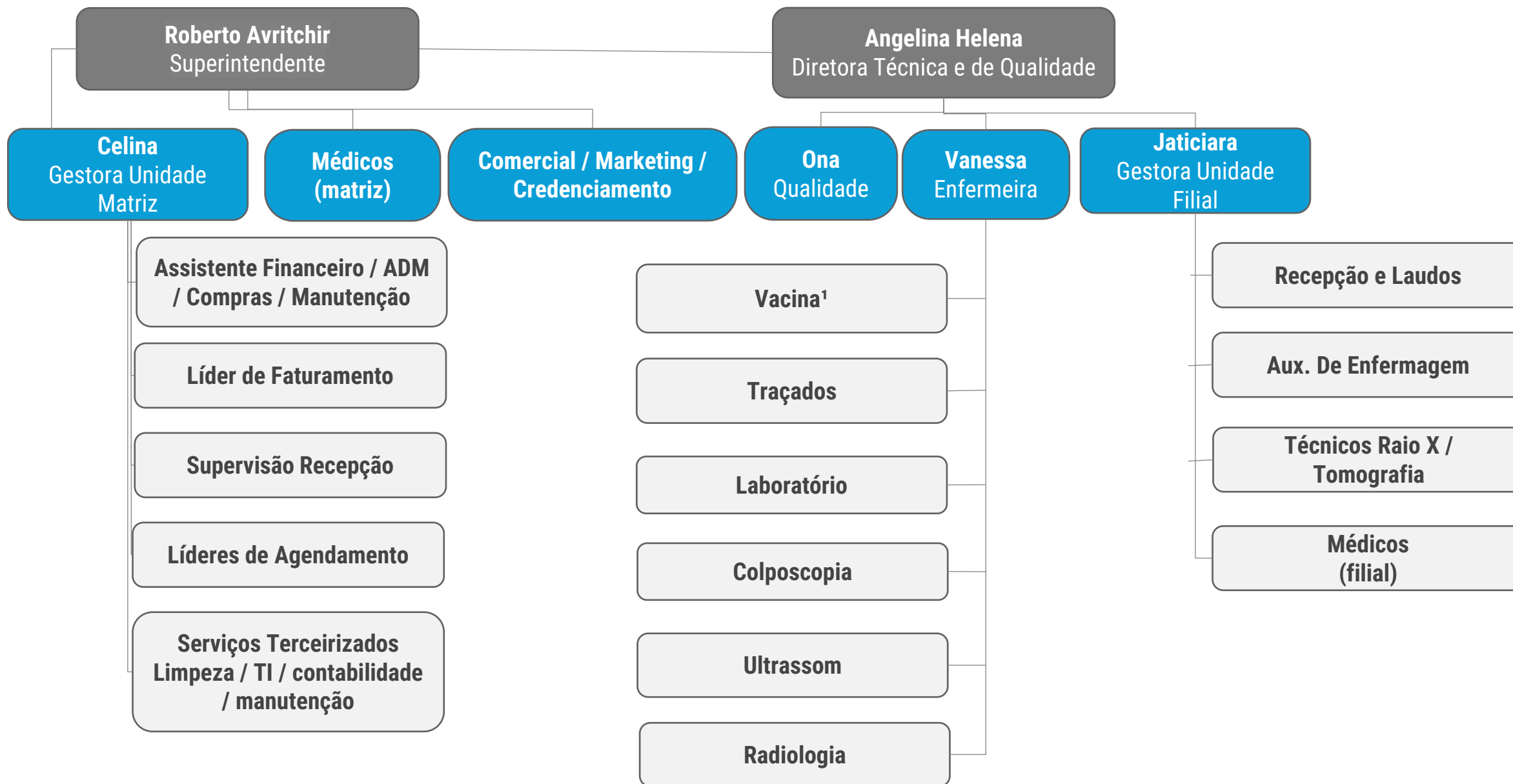
VISÃO

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

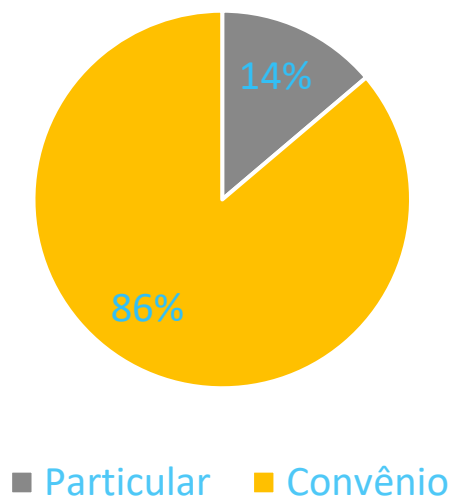
Credibilidade, integridade, respeito, ética, inovação e profissionalismo





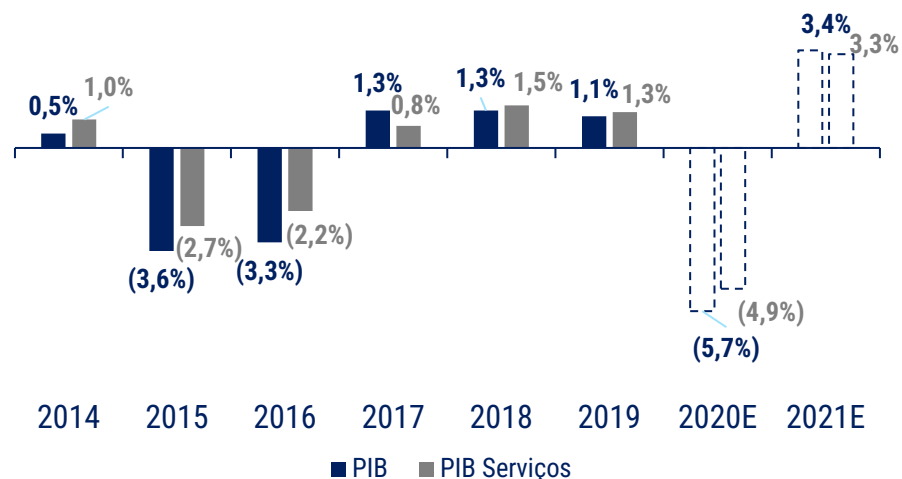
Excluindo-se o projeto de testagem da COVID-19, A maior parte do faturamento da Recuperanda vem de convênios, dentre os quais os mais representativos em outubro foram CEMA e Sul América, com 10% e 6% respectivamente. Exames particulares representaram 14% do faturamento. A Recuperanda atende a 92 convênios no total, sendo que houve a entrada de 2 novos e a saída de 1 em outubro.

Participação no Faturamento

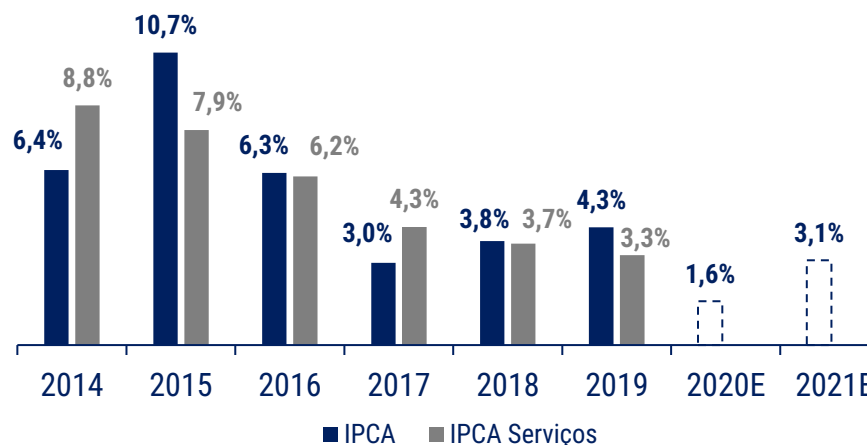


Convênio	Participação
ESPECIAL	14%
CEMA	10%
SUL AMERICA	6%
CENTRAL NACIONAL	5%
IDEIA FERTIL	4%
AMIL FACIL (NEXT SAUDE)	4%
PREVENT SENIOR	4%
INTERMEDICA	4%
AMIL	3%
CEMA PARTICULAR	3%
SANTAMALIA	3%
PORTO SEGURO SAUDE	2%
UNIMED SEGUROS	2%
INTERMEDICA GREEN LINE	2%
TABELA SUS	2%
GEAP	2%
OUTROS	29%

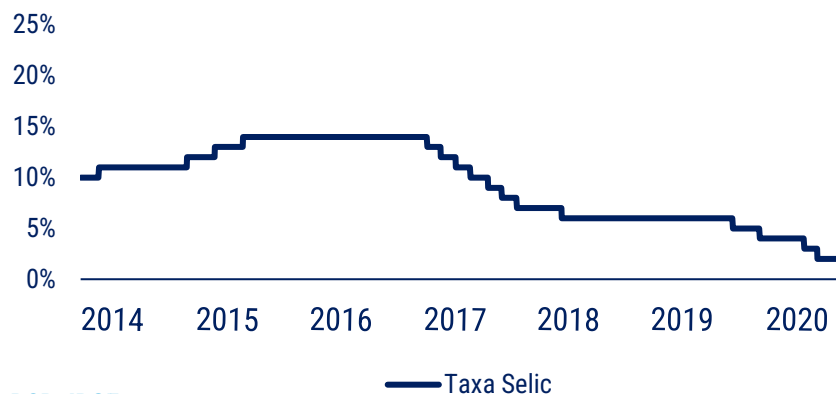
Com a profunda crise vivida nos últimos anos o setor de serviços foi muito afetado. A retomada se iniciou em 2017, mas será prejudicada pela pandemia.



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



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

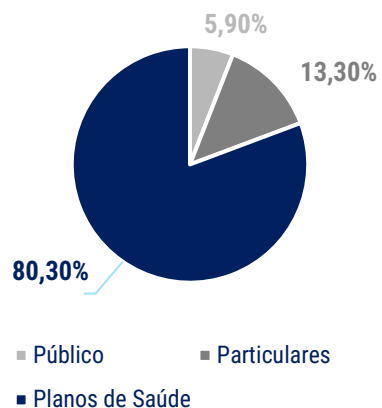


Uma combinação de fatores vem mudando o cenário para o setor de serviços em geral.

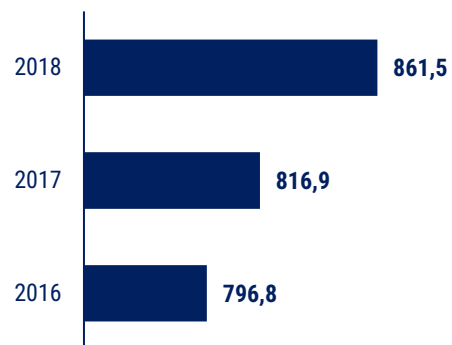
- Atingida pela pior crise em mais de 100 anos, a economia desacelerou em todos os setores;
- As altas das taxas de juros, aliadas aos altos índices de inflação levaram ao cenário de baixa atratividade para investimentos até 2017;
- Apesar de 2020 ficar marcado por uma grande queda devido à crise do Covid-19, o setor de serviços tende a recuperar o crescimento nos próximos anos, já tendo apresentado melhoras. Com as novas restrições anunciadas em 30/11, será necessário acompanhar como se dará a evolução do mercado.

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

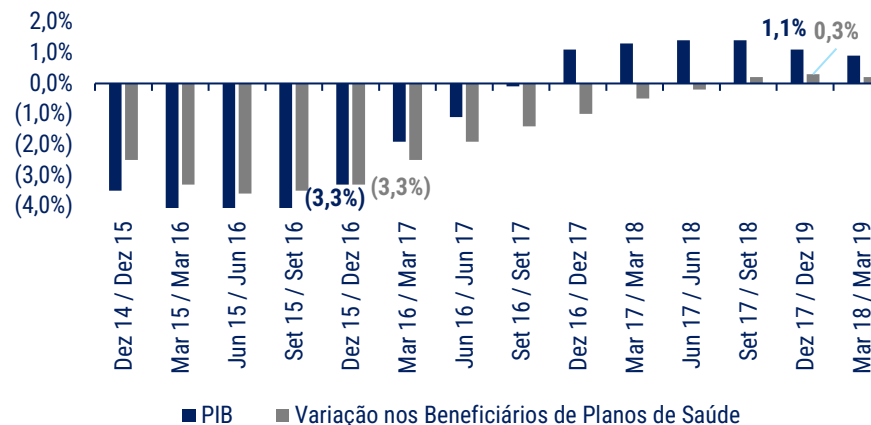
Distribuição da Receita



Número de Exames Realizados



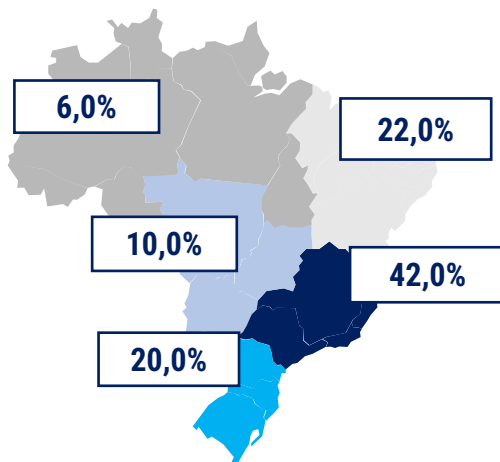
É clara a relação de dependência entre o número de beneficiários de planos de saúde (excelente indicador do setor) e o PIB. Assim sendo, à medida em que o PIB se recupere, espera-se um aumento do número de usuários de planos de saúde.



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

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

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



- 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.

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. Em outubro, o faturamento foi menor que agosto pois o cronograma de pagamento do projeto da COVID-19 previa 50% das receitas para agosto, 25% para setembro e 25% para outubro.

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.



EXCELIA
consultoria - negócios

**INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E
OPERACIONAIS**



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

ATIVO	set/20	out/20	Varição (R\$)	Varição (%)
Ativo Circulante	4.240.747,55	3.742.287,78	- 498.459,77	-11,75%
Disponível	2.164.315,50	2.354.875,42	190.559,92	8,80%
Contas a Receber	1.360.301,44	585.497,02	- 774.804,42	-56,96%
Outros Créditos/Adiantamentos	155.019,14	200.243,83	45.224,69	29,17%
Impostos a Recuperar	561.111,47	601.671,51	40.560,04	7,23%
Ativo Não Circulante	2.235.584,10	2.200.579,60	- 35.004,50	-1,57%
Imobilizado - Custo	2.168.057,17	2.135.011,65	- 33.045,52	-1,52%
Intangível - Custo	67.526,93	65.567,95	- 1.958,98	-2,90%
TOTAL DO ATIVO	6.476.331,65	5.942.867,38	- 533.464,27	-8,24%

PASSIVO				
Passivo Circulante	5.641.525,46	4.788.241,41	- 853.284,05	-15,13%
Fornecedores	807.146,77	892.293,29	85.146,52	10,55%
Empréstimos e Financiamentos	1.917.606,76	1.901.545,16	- 16.061,60	-0,84%
Impostos e Contrib. Sociais a Recolher	261.150,74	189.361,42	- 71.789,32	-27,49%
Obrigações Trabalhistas	1.033.104,53	1.130.795,30	97.690,77	9,46%
Contas a Pagar	137.215,94	137.216,34	0,40	0,00%
Outras Obrigações a Pagar	105.000,00	105.000,00	-	0,00%
Adiantamento de Clientes	1.380.300,72	432.029,90	- 948.270,82	-68,70%
Passivo não Circulante	1.315.727,16	1.298.102,22	- 17.624,94	-1,34%
Emprest. Financ. Moeda Nacional	1.245.727,16	1.228.102,22	- 17.624,94	-1,41%
Patrimônio Líquido	- 480.920,97	- 143.476,04	337.444,93	-70,17%
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	-1.775.847,00	- 7.759,00	1.768.088,00	
Resultado do Exercício	1.612.689,98	182.046,91	-1.430.643,07	-88,71%
TOTAL DO PASSIVO	6.476.331,65	5.942.867,59	- 533.464,06	-8,24%

- Pode-se observar uma diminuição grande nas contas a receber de outubro com relação a setembro, devido à reclassificação de uma nota de recebimento que constava da conta Adiantamento de Clientes e teve efeito em setembro e outubro;
- Devido à modificação acima, ocorreu também uma diminuição na conta adiantamento de clientes;
- Essas mudanças pioraram o equilíbrio entre o ativo e o passivo da recuperanda;
- Somando-se isso com o final do projeto de testagem da COVID-19, será prudente acompanhar de perto essa evolução.

Em 31 de outubro de 2020, a Recuperanda possuía um total de R\$478 mil a vencer em contas a pagar com fornecedores.

Período	out/20
Vencidos	50.741
mais de 180 dias	0
de 91 a 180 dias	0
até 90 dias	50.741
A vencer	478.826
até 90 dias	429.048
mais de 90 dias	49.778
Total	529.567

Fornecedores	Participação	Saldo (R\$)
INSTITUTO HERMES PARDINI	21,93%	116.134
KONIMAGEM COMERCIAL LTDA	10,72%	56.759
HTS TECNOLOGIA EM SAUDE COM IMP EXP LTDA	8,88%	47.000
NACIONAL COMERCIAL HOSPITALAR S.A.	7,17%	37.971
SANTANDER	5,58%	29.567
Outros	45,72%	242.136
Total	100%	529.567

- Os valores devidos pela Recuperanda encontram-se distribuídos entre 38 fornecedores. Sendo que o maior deles representa 21,93% do total.
- Foram considerados apenas os valores devidos após a data do pedido de recuperação judicial.

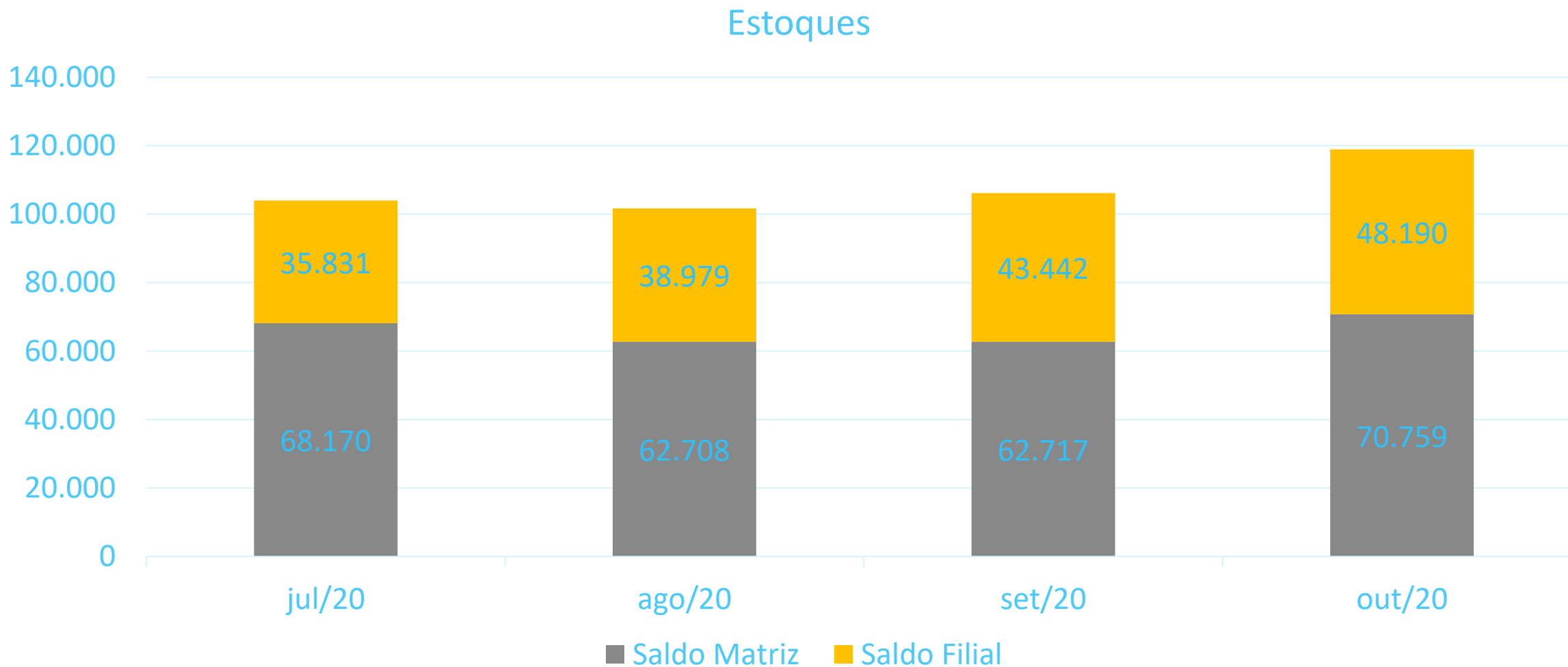
Em 31 de outubro de 2020, a Recuperanda possuía um total de R\$865 mil a receber, sendo R\$21 mil vencidos e R\$843 mil a vencer.

Período	out/20
Vencidos	21.507
mais de 180 dias	286
de 91 a 180 dias	7.986
até 90 dias	13.235
A vencer	843.871
até 60 dias	385.648
mais de 60 dias	458.223
Total	865.378

Cliente	Participação	Saldo (R\$)
Especial	81,85%	708.278
Cema	14,01%	121.231
Bradesco	1,39%	12.055
Metrus	0,35%	3.034
Intermedica	0,31%	2.680
Outros	2,09%	18.100
Total	100%	865.378

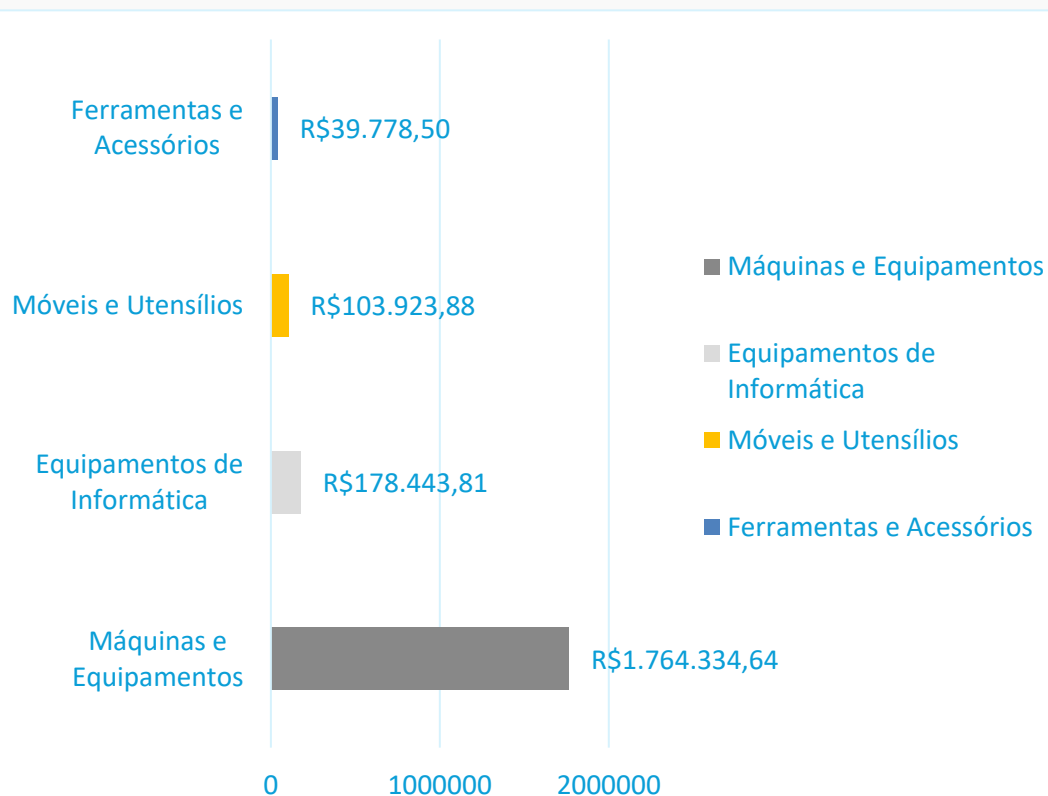
- Os valores devidos à Recuperanda encontram-se distribuídos entre 40 convênios. Sendo que o maior deles representa 14,01% do total.
- A maior parte dos valores a receber é referente ao projeto de testagem da COVID-19 ou particulares.

Em outubro de 2020, a Recuperanda possuía um total de R\$118 mil em estoque, sendo a maior parte na matriz, um ligeiro aumento em relação a setembro, quando o total em estoque era de R\$106 mil, sendo que o maior aumento ocorreu na matriz.

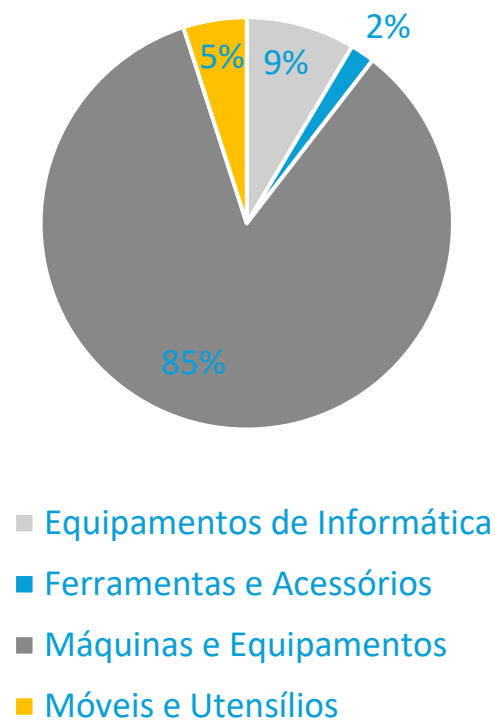


A Recuperanda apresentou uma planilha com seus ativos no valor de R\$ 2.086.480,83, dos quais R\$ 1.764.334,64 referem-se à Máquinas e Equipamentos.

Imobilizado: valor por categoria

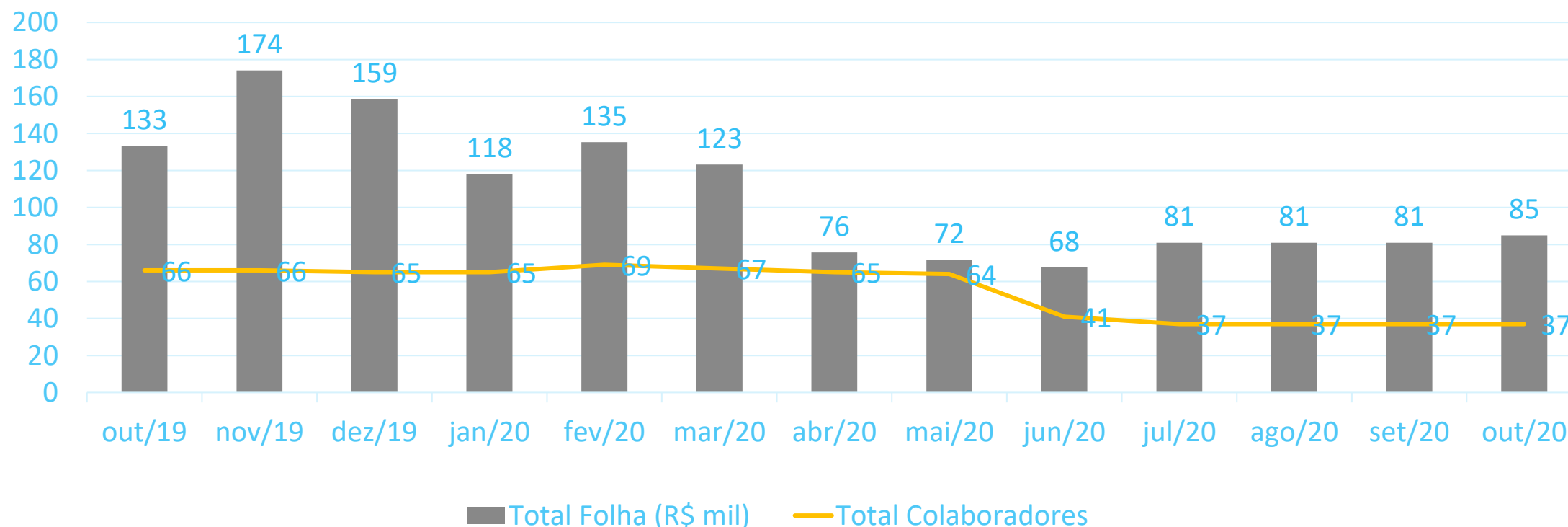


Imobilizado: % por categoria



Movimentação de Colaboradores e Valor da Folha de Pagamento

Em outubro de 2020, houve 3 demissões e 3 admissões, o que manteve estável o número de colaboradores em relação a setembro. Quanto à folha, houve um ligeiro aumento.



- Além dos 37 colaboradores acima, a Recuperanda possui também 6 colaboradores temporários, com um salário de R\$500,00 por dia trabalhado.
- Há ainda 5 prestadores de serviços remunerados por um valor total de R\$16.200,00 mensais. Em relação a setembro, isso representou um aumento de 2 prestadores de serviços e R\$5.800,00



EXCELIA
consultoria - negócios

ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO



Em outubro de 2020, a Recuperanda apresentou aumento em seu faturamento em relação a setembro, bem como uma diminuição nas despesas, o que afetou positivamente o resultado do período.

DRE	set/20	out/20	Varição (R\$)	Varição (%)
Receita Bruta de Vendas e Serviços	1.544.522,00	1.701.913,85	157.391,85	10%
(-) Impostos Incid S/ Serviços	- 79.285,87	- 83.988,57	- 4.702,70	6%
RECEITA LIQUIDA	1.465.236,13	1.617.925,28	152.689,15	10%
(-) Custos Serviços Prestados	- 499.107,86	- 643.762,19	- 144.654,33	29%
(=) LUCRO BRUTO	966.128,27	974.163,09	8.034,82	1%
<i>Magem Bruta</i>	<i>66%</i>	<i>60%</i>		
Despesas Operacionais	- 819.286	- 626.030	193.256,70	-24%
Despesas c/ Pessoal	- 251.167,52	- 236.215,48	14.952,04	-6%
Despesas Administrativas	- 523.744,43	- 345.439,77	178.304,66	-34%
Amortiz e Depreciação	- 35.602,16	- 35.602,16	-	0%
Despesas Tributárias	- 8.772,28	- 8.772,28	-	0%
Receitas não Operacionais	-	-	-	-
(=) RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	146.841,88	348.133,40	201.291,52	137%
<i>Magem EBIT</i>	<i>10%</i>	<i>22%</i>		
(-) Despesas Financeiras	- 85.318,19	- 2.929,47	82.388,72	-97%
(+) Receitas Financeiras	-	-	-	-
(=) RESULTADO ANTES DAS PROV TRIBUTÁRIAS	61.523,69	345.203,93	283.680,24	461%
IRPJ/CSLL	-	-	-	-
LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	61.523,69	345.203,93	283.680,24	461%
<i>Magem de Lucro</i>	<i>4%</i>	<i>21%</i>		

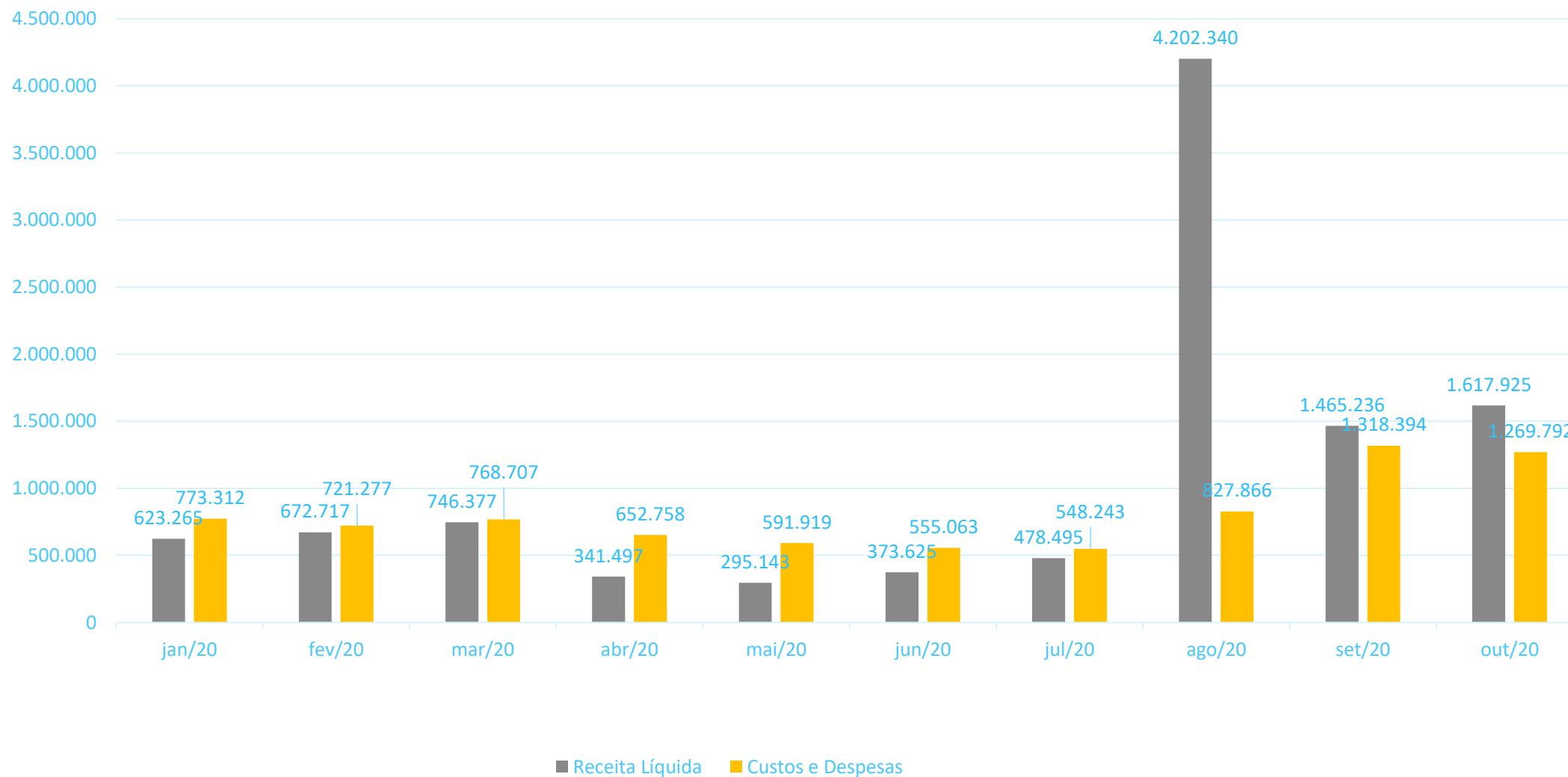
- De setembro para outubro observou-se um aumento de 10% na receita da Recuperanda;
- Junto a isso, houve uma diminuição de 24% nas despesas operacionais, grande parte devido à queda nas despesas administrativas (-32%);
- Esses resultados permitiram que a Margem EBIT aumentasse de 10% em setembro para 22% em outubro;
- Como consequência, o lucro do período foi de R\$345 mil, um aumento de 461% em relação a setembro.

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.

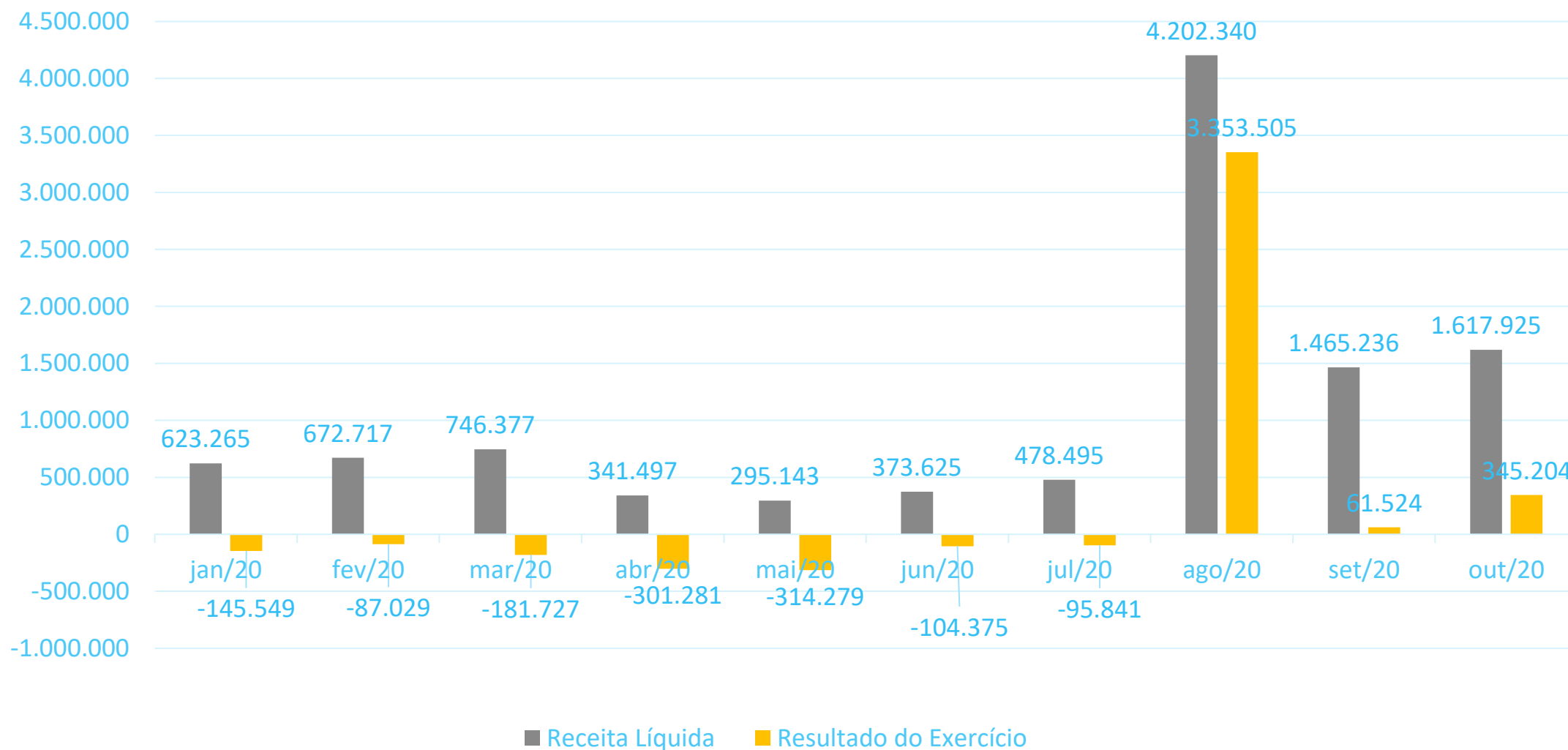
Índices:	set/20	out/20	Descrição
Liquidez			
Liquidez Geral:	0,61	0,61	Total de ativos de curto prazo e recebíveis de longo prazo sobre o total das obrigações
Liquidez Corrente:	0,75	0,78	Total de ativos de curto prazo para o total de obrigações a curto prazo
Solvência			
Índice de Endividamento	107%	102%	Porcentual do ativo que é financiado com capital de terceiros
Cobertura de Juros	2	119	Veze que o EBIT cobre a despesas com juros
Crescimento			
Crescimento dos Ativos	113%	94%	Ativos Final - Ativo Inicial / Ativo Inicial
Lucratividade e Eficiência			
ROA - Retorno Sobre Ativos	0,02	0,06	Quantos reais de lucro são gerados para cada real do ativo
ROS - Retorno Sobre Vendas (Magem EBIT)	10%	22%	Margem de retorno sobre as vendas

- De setembro de 2020 para outubro de 2020, houve uma melhora em relação a agosto, principalmente pelo maior faturamento e diminuição de despesas. Em destaque estão a melhora do retorno sobre as vendas e índice de cobertura de juros.

Observa-se que até agosto de 2020, a soma dos custos e despesas da Recuperanda superavam as receitas. Em outubro de 2020 a relação entre receitas e despesas apresentou uma melhora em relação a setembro.



Até agosto de 2020, a Recuperanda apresentou uma sucessão de resultados negativos. Em outubro, houve uma melhora no resultado final em relação às receitas.



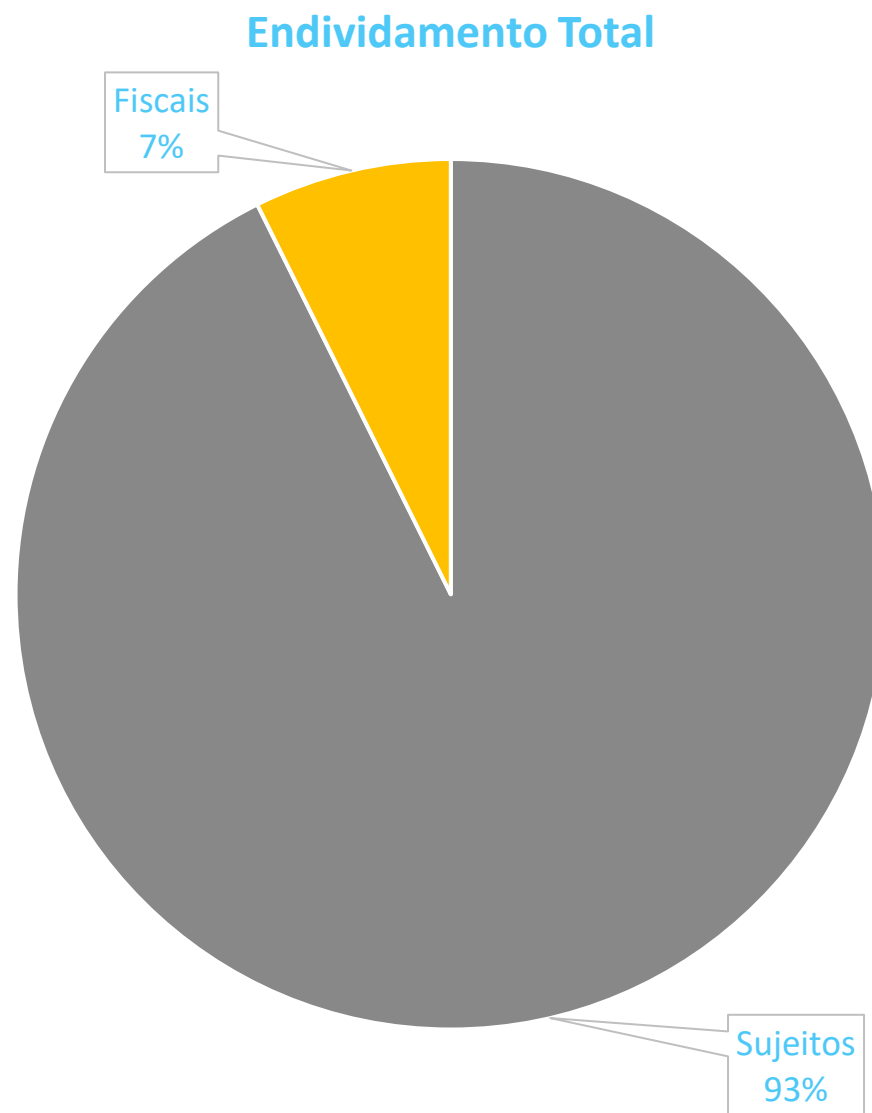


EXCELIA
consultoria - negócios

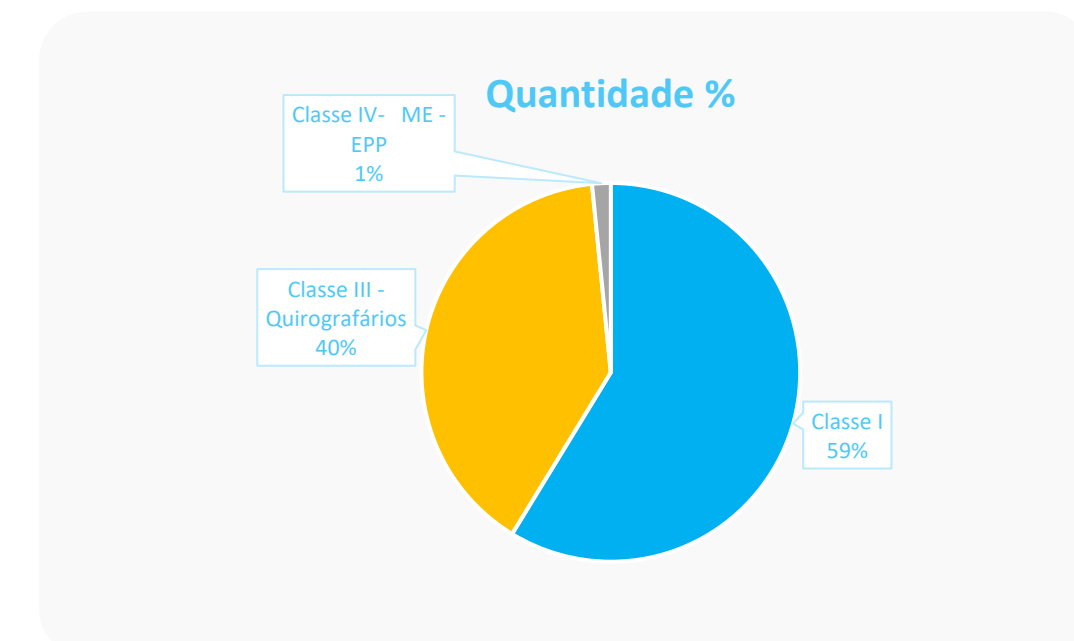
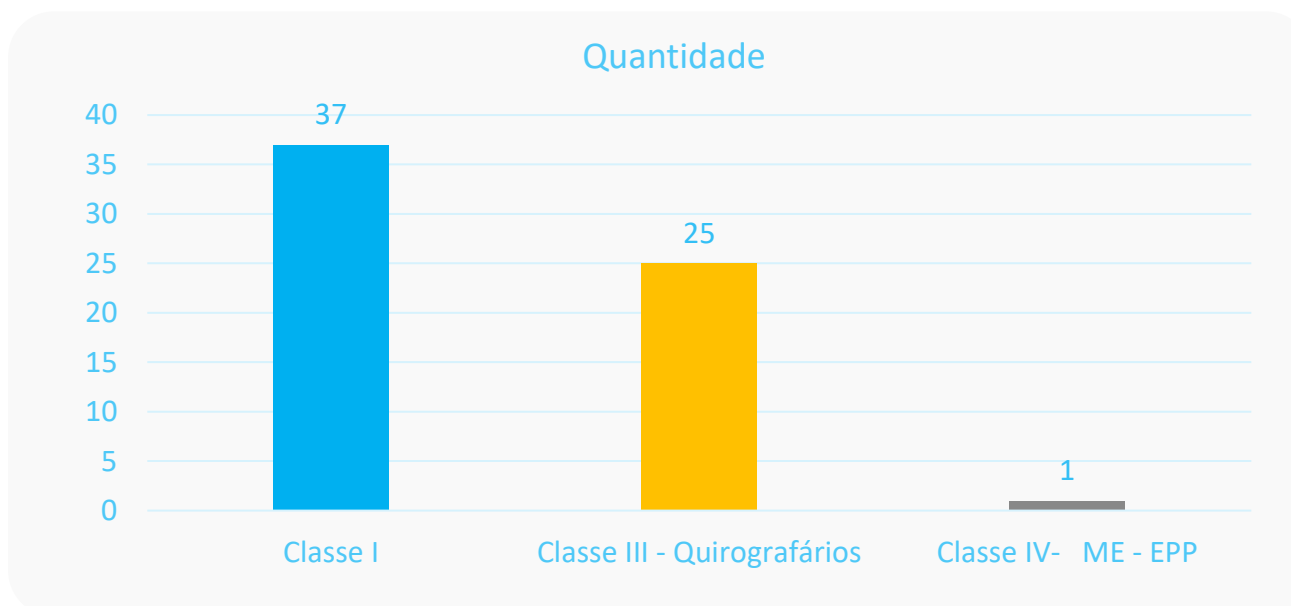
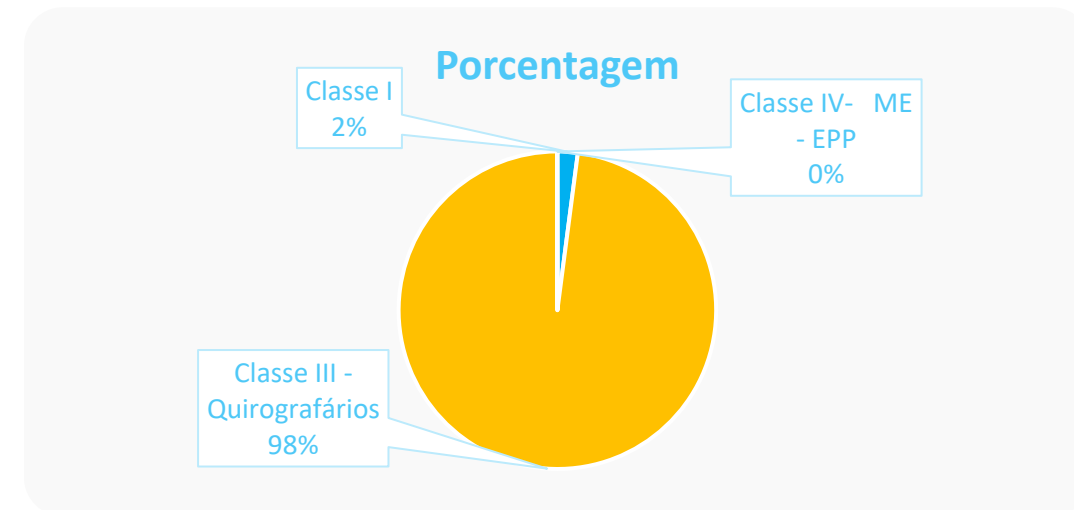
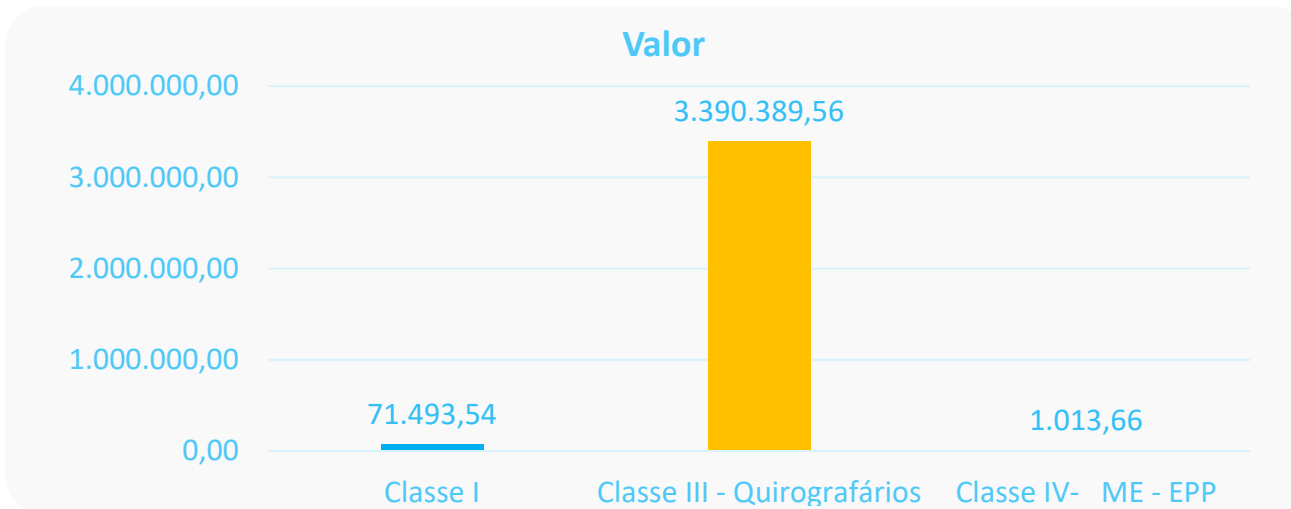
ENDIVIDAMENTO



A Recuperanda possui um total de R\$ 3.7 milhões de endividamento, divididos da seguinte maneira:



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



A Recuperanda possui um total de R\$ 274 mil de créditos fiscais não sujeitos, divididos da seguinte maneira:

CREDOR	TIPO DE CRÉDITO	VALOR	GARANTIA
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	

A Recuperanda possui um total de R\$ 91.854,00 em dívidas com partes relacionadas, dos quais R\$30.618,00 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\$ 30.618,00	Sócio
ILAN AVRITCHIR	Mútuo	R\$ 30.618,00	Irmão de sócio
JAIRO AVRITCHIR	Mútuo	R\$ 30.618,00	Irmão de sócio

- Coobrigados:**

DEVEDOR	CREDOR	VALOR	NATUREZA DA GARANTIA	COOBIGADOS
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



EXCELIA
consultoria - negócios

ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES



O projeto de testagem de COVID-19 que teve início em agosto, melhorou significativamente o caixa da recuperanda. No entanto, a duração de tal projeto está prevista para ser de apenas 2 meses. Em outubro a geração de caixa foi equivalente a setembro.

FLUXO DE CAIXA	set/20	out/20	Varição (R\$)	Varição (%)	A.V.
Saldo Inicial	1.331.870,53	2.061.491,94	729.621,41	55%	
Entradas	1.435.666,22	1.470.428,58	34.762,36	2%	
Recebimentos	1.435.665,62	1.470.427,71	34.762,09	2%	100%
Rend. Aplic.	0,40	0,87	0,47	118%	0%
Título de Capitalização	0,20	-	0,20	-100%	0%
Saídas	- 1.001.769,93	- 1.232.648,00	- 230.878,07	23%	-84%
Folha	- 141.051,55	- 149.604,73	- 8.553,18	6%	-10%
Impostos Folha	- 49.231,80	- 89.487,16	- 40.255,36	82%	-6%
Outros RH	- 103.745,33	- 60.872,98	42.872,35	-41%	-4%
Pessoa Jurídica	- 32.307,50	- 32.213,33	94,17	0%	-2%
Telefone/Internet	- 28.447,05	- 21.676,67	6.770,38	-24%	-1%
Impostos Outros	- 59.936,20	- 46.861,21	13.074,99	-22%	-3%
Outras Despesas Operacionais	- 14.679,00	-	14.679,00	-100%	0%
Outras Despesas Não Operacionais	- 184.332,80	- 174.603,90	9.728,90	-5%	-12%
Fornecedores	- 307.331,77	- 580.626,73	- 273.294,96	89%	-39%
Publicidade	- 369,76	- 500,00	- 130,24	35%	0%
TI e Sistemas	- 10.523,16	- 11.148,41	- 625,25	6%	-1%
Aluguel	- 69.814,01	- 59.653,18	10.160,83	-15%	-4%
Total Pós Despesas	433.896,29	237.780,58	- 196.115,71	-45%	16%
Despesas Financeiras	- 86.149,24	- 25.440,73	60.708,51	-70%	-2%
Despesas Financeiras	- 86.149,24	- 25.440,73	60.708,51	-70%	-2%
Juros Conta Garantida	- 83.280,05	-	83.280,05	-100%	0%
Juros Empréstimo Caixa	- 1.194,46	- 23.505,72	- 22.311,26	1868%	-2%
Juros Limite Bancário	- 129,65	- 0,69	128,96	-99%	0%
Juros Empréstimos Investimentos	-	-	-	-	0%
Total Pós Despesas Financeiras	347.747,05	212.339,85	- 135.407,20	-39%	14%
Empréstimos	- 4.700,26	- 21.697,78	- 16.997,52	362%	-1%
Empréstimos	- 4.700,26	- 21.697,78	- 16.997,52	362%	-1%
Parcelas Empréstimos	- 4.700,26	- 18.293,03	- 13.592,77	289%	-1%
Resultado Mensal	343.046,79	190.642,07	- 152.404,72	-44%	13%
Trx	386.574,62	218,18	- 386.356,44	-100%	0%
Saldo Final Acumulado	2.061.491,94	2.252.352,19	190.860,25	9%	153%

- Outubro é o último mês do projeto de testagem a COVID-19, dessa maneira, a geração de caixa ainda apresenta resultados saudáveis;
- O aumento nas saídas de caixa deveu-se principalmente ao aumento dos valores pagos a fornecedores;
- Apesar do aumento das despesas operacionais, outubro apresentou uma diminuição nas despesas financeiras;
- Com isso, o saldo de caixa do mês foi de R\$190 mil;
- O saldo final acumulado ficou em R\$2.2 MM. Descontando-se os valores em conta garantida, tal saldo é de R\$2 MM.



EXCELIA
consultoria - negócios

ANEXOS



Em 14/12/2020 foi realizada a visita pela administradora judicial na sede da Recuperanda.



Sala de Espera 1



Sala de Espera 2



Sala de Espera 3

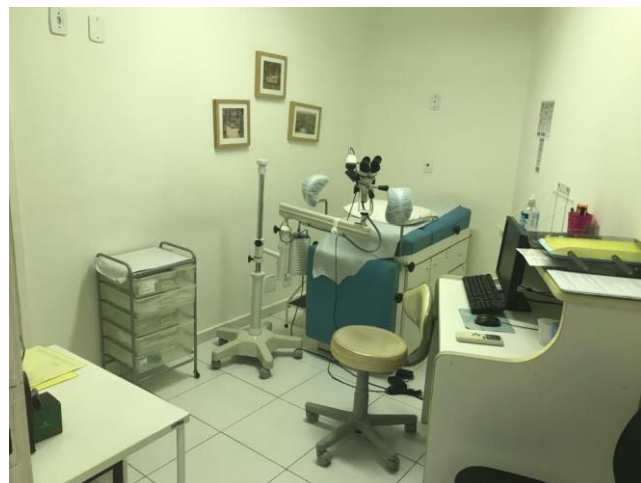


Recepção

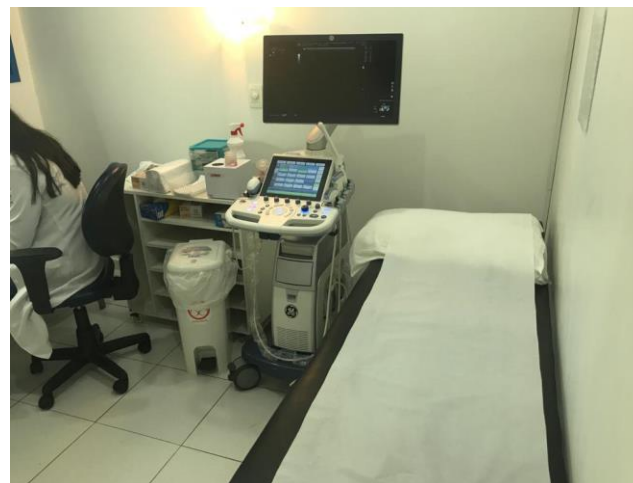


Corredor

Em 14 de Dezembro foi realizada a visita pela administradora judicial na sede da Recuperanda.



Sala de Exames 1



Sala de Exames 2



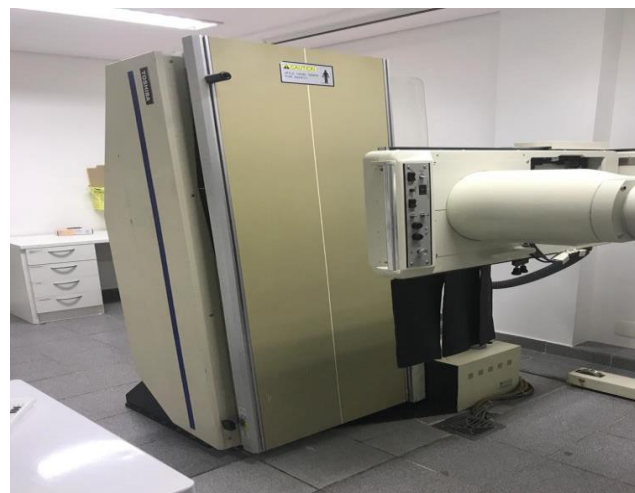
Funcionários



Equipamento



Tomógrafo



Equipamento 2

- 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 a
13/11/2020 e 04/12/2020 (relação de credores retificada)	Apresentação da Relação de Credores do Administrador Judicial.	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



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)