



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: Novembro 2020.

São Paulo, 31 de janeiro de 2021

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, 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



- **Eventos processuais:** Conforme informado no último RMA apresentando, 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, bem como a relação de credores retificada (fls. 566/567 dos autos principais) e a minuta de edital a que alude o artigo 7,§2º da Lei 11.101/2005. Em atenção à apresentação do Plano de Recuperação Judicial (PRJ) apresentado pela Recuperanda (fls.432/492), esta Administradora Judicial informa que apresentará nos autos Relatório de Análise do Plano de Recuperação Judicial.
- **Eventos operacionais:** em novembro já não houve o projeto de testagem da COVID-19 em casas de repouso, resultando em uma diminuição no faturamento da Recuperanda na ordem de 60% em relação a outubro.
- Com isso o EBIT da Recuperanda foi de R\$351 mil negativos, revertendo a tendência de resultados positivos que vinha sendo observada desde o mês de agosto.
- Apesar disso, o resultado no ano ainda é positivo, com um valor acumulado de R\$2,1 milhões.



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

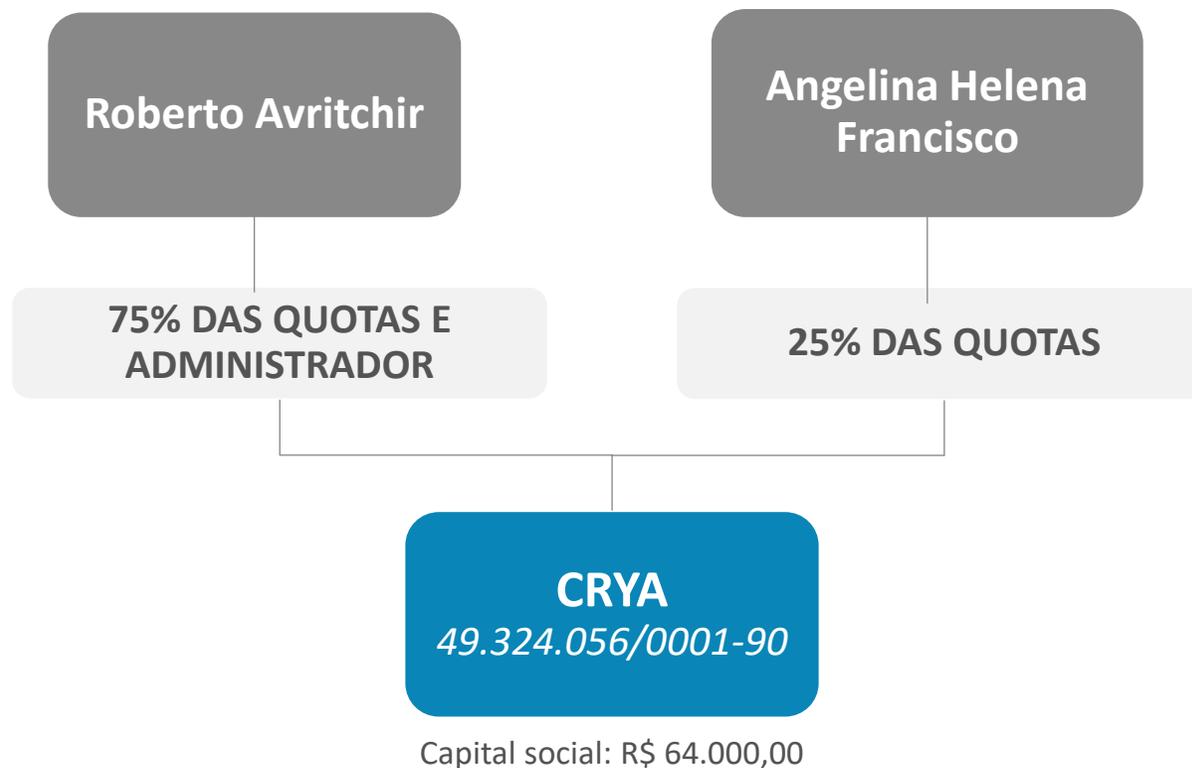
Oferecer aos seus clientes atendimento humanizado, com credibilidade, através da excelência no diagnóstico

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

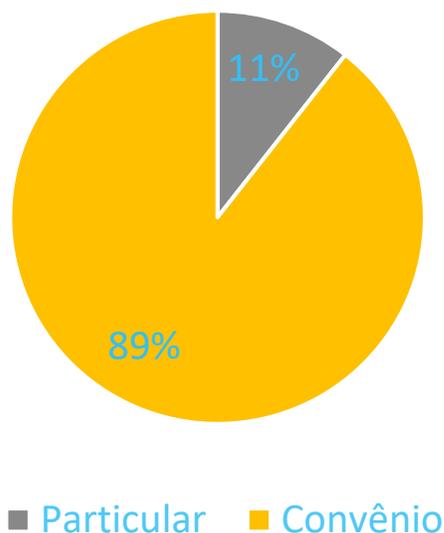
Credibilidade, integridade, respeito, ética, inovação e profissionalismo





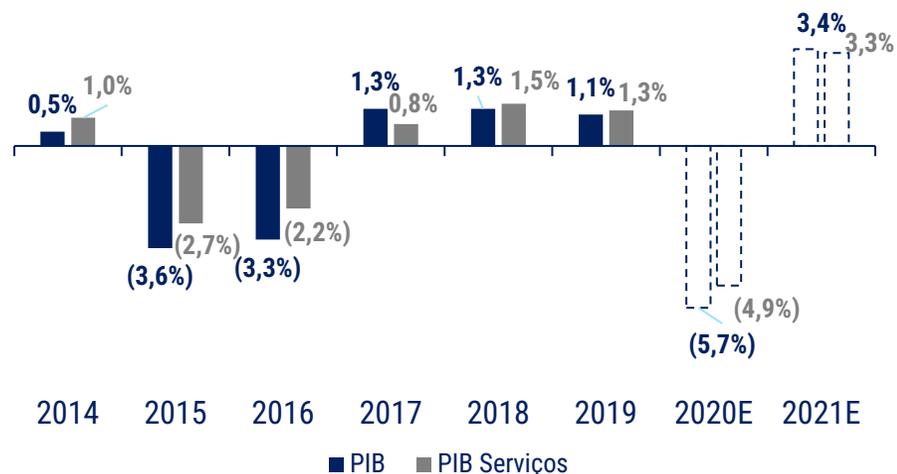
A maior parte do faturamento da Recuperanda vem de convênios, dentre os quais os mais representativos em novembro foram CEMA e Intermédica, com 11% e 5% respectivamente. Exames particulares representaram 11% do faturamento. A Recuperanda atendeu a 86 convênios no total em novembro.

Participação no Faturamento

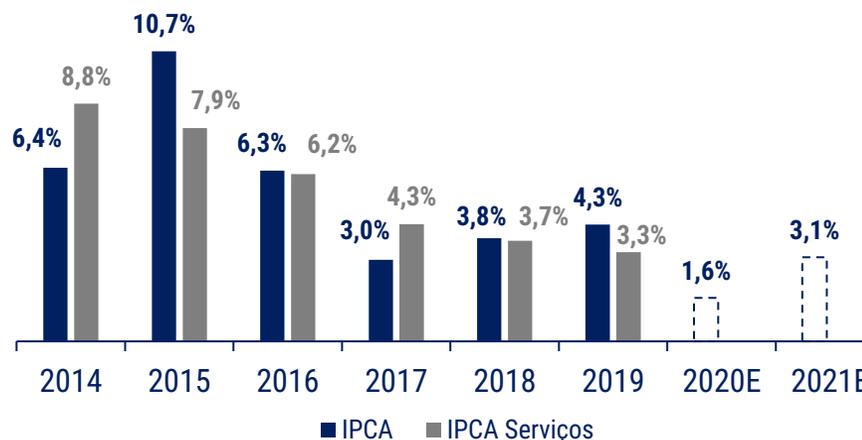


Convênio	Participação
CEMA	11%
INTERMEDICA	5%
AMIL FACIL (NEXT SAUDE)	4%
CENTRAL NACIONAL	4%
SUL AMERICA	4%
IDEIA FERTIL	4%
SANTAMALIA	4%
PREVENT SENIOR	4%
CEMA PARTICULAR	4%
AMIL	3%
TABELA SUS	3%
INSTITUTO CEMA	3%
INTERMEDICA GREEN LINE	2%
PORTO SEGURO SAUDE	2%
UNIMED SEGUROS	2%
SINOMED	2%
CENTRAL NACIONAL INTERCAMBIO	2%
PLENA SAUDE	2%
SINDIFICIOS	2%
OUTROS	23%

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%.

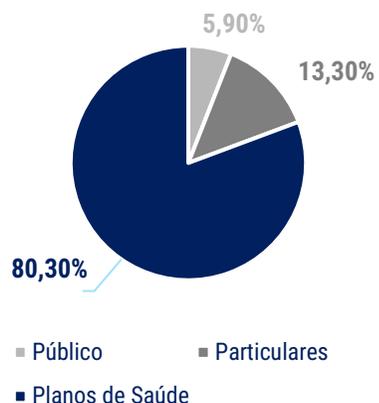


Uma combinação de fatores vem mudando o cenário para o setor de serviços em geral.

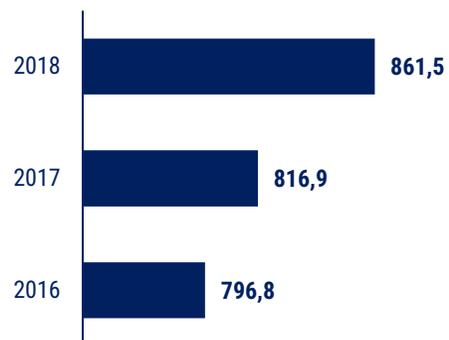
- Atingida pela pior crise em mais de 100 anos, a economia desacelerou em todos os setores;
- As altas das taxas de juros, aliadas aos altos índices de inflação levaram ao cenário de baixa atratividade para investimentos até 2017;
- Apesar de 2020 ficar marcado por uma grande queda devido à crise do 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.

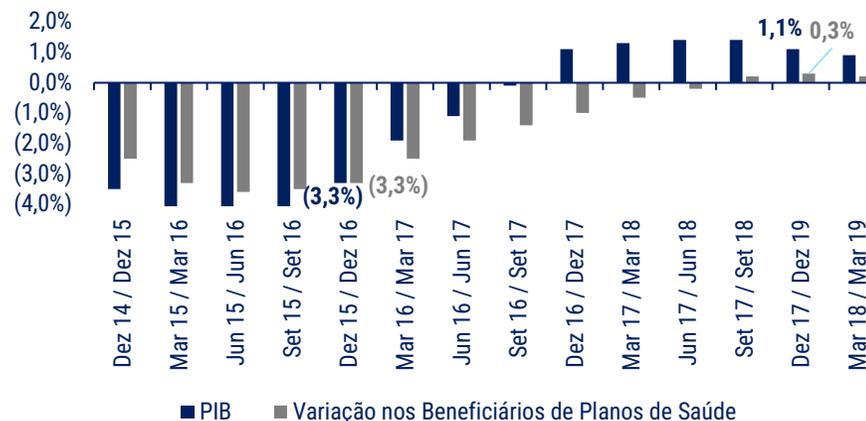
Distribuição da Receita



Número de Exames Realizados



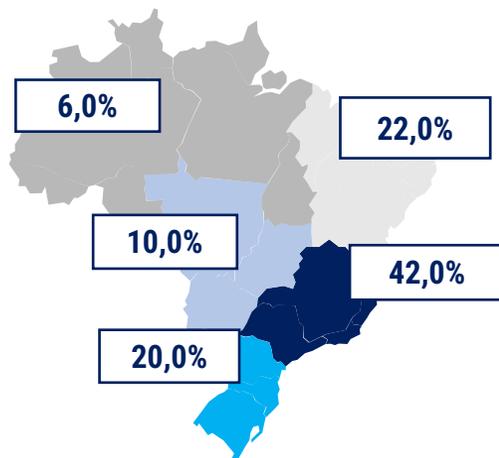
É clara a relação de dependência entre o número de beneficiários de planos de saúde (excelente indicador do setor) e o PIB. Assim sendo, à medida em que o PIB se recupere, espera-se um aumento do número de usuários de planos de saúde.



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 novembro, o faturamento foi menor que outubro em razão do fim do projeto para testagem de COVID em casas de repouso.

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**



De outubro para novembro não houve variações muito grandes no balanço da Recuperanda Observa-se, no entanto, que o ativo apresentou uma pequena queda em relação ao passivo.

ATIVO	out/20	nov/20	Varição (R\$)	Varição (%)
Ativo Circulante	3.742.287,78	3.525.201,83	- 217.085,95	-5,80%
Disponível	2.354.875,42	2.147.222,91	- 207.652,51	-8,82%
Contas a Receber	585.497,02	718.008,17	132.511,15	22,63%
Outros Créditos/Adiantamentos	200.243,83	213.163,09	12.919,26	6,45%
Impostos a Recuperar	601.671,51	446.807,66	- 154.863,85	-25,74%
Ativo Não Circulante	2.200.579,60	2.188.712,24	- 11.867,36	-0,54%
Imobilizado - Custo	2.135.011,65	2.123.797,26	- 11.214,39	-0,53%
Intangível - Custo	65.567,95	64.914,98	- 652,97	-1,00%
TOTAL DO ATIVO	5.942.867,38	5.713.914,07	- 228.953,31	-3,85%

PASSIVO				
Passivo Circulante	4.788.241,41	5.139.211,84	350.970,43	7,33%
Fornecedores	892.293,29	1.213.169,96	320.876,67	35,96%
Empréstimos e Financiamentos	1.901.545,16	1.886.696,32	- 14.848,84	-0,78%
Impostos e Contrib. Sociais a Recolher	189.361,42	226.064,00	36.702,58	19,38%
Obrigações Trabalhistas	1.130.795,30	1.139.034,92	8.239,62	0,73%
Contas a Pagar	137.216,34	137.216,74	0,40	0,00%
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	1.298.102,22	1.298.102,22	-	0,00%
Emprest. Financ. Moeda Nacional	1.228.102,22	1.228.102,22	-	0,00%
Patrimônio Líquido	- 143.476,04	- 723.399,96	- 579.923,92	404,20%
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	- 7.759,00	- 222.527,00	- 214.768,00	
Resultado do Exercício	182.046,91	- 183.109,01	- 365.155,92	-200,58%
TOTAL DO PASSIVO	5.942.867,59	5.713.914,10	- 228.953,49	-3,85%

- Pode-se observar uma ligeira diminuição na conta Disponível em relação a outubro.
- No entanto, houve um aumento nas contas a receber na ordem de 22%;
- Houve também um aumento de 35% nos fornecedores a pagar;
- Com isso, a relação entre o ativo e passivo da Recuperanda piorou;
- Enquanto o ativo teve uma queda de 5,8%, o passivo subiu 7,33%.

Em 30 de novembro de 2020, a Recuperanda possuía um total de R\$270 mil a vencer em contas a pagar com fornecedores.

Período	nov/20
Vencidos	0
mais de 180 dias	0
de 91 a 180 dias	0
até 90 dias	0
A vencer	270.261
até 90 dias	268.547
mais de 90 dias	1.714
Total	270.261

Fornecedores	Participação	Saldo (R\$)
INSTITUTO HERMES PARDINI	26,42%	71.396
KONIMAGEM COMERCIAL LTDA	23,95%	64.716
MINISTERIO DA FAZENDA - PREVIDENCIA	20,96%	56.635
HTS TECNOLOGIA EM SAUDE COM IMP EXP LTDA	13,32%	36.000
RAD DIMENSTEIN E ASSOCIADOS LTDA	8,88%	23.996
Outros	6,48%	17.518
Total	100%	270.261

- Os valores devidos pela Recuperanda encontram-se distribuídos entre 28 fornecedores. Sendo que o maior deles representa 26,42% do total.
- Foram considerados apenas os valores devidos após a data do pedido de recuperação judicial.

Em 30 de novembro de 2020, a Recuperanda possuía um total de R\$358 mil a receber, sendo R\$6 mil vencidos e R\$351 mil a vencer.

Período	nov/20
Vencidos	6.864
mais de 180 dias	55
de 91 a 180 dias	243
até 90 dias	6.566
A vencer	351.620
até 60 dias	264.095
mais de 60 dias	87.525
Total	358.484

Cliente	Participação	Saldo (R\$)
Especial	40,72%	145.990
Cema	18,92%	67.809
Geap	8,53%	30.585
Intermédica	8,40%	30.127
Santamalia	6,82%	24.453
Outros	16,60%	59.520
Total	100%	358.484

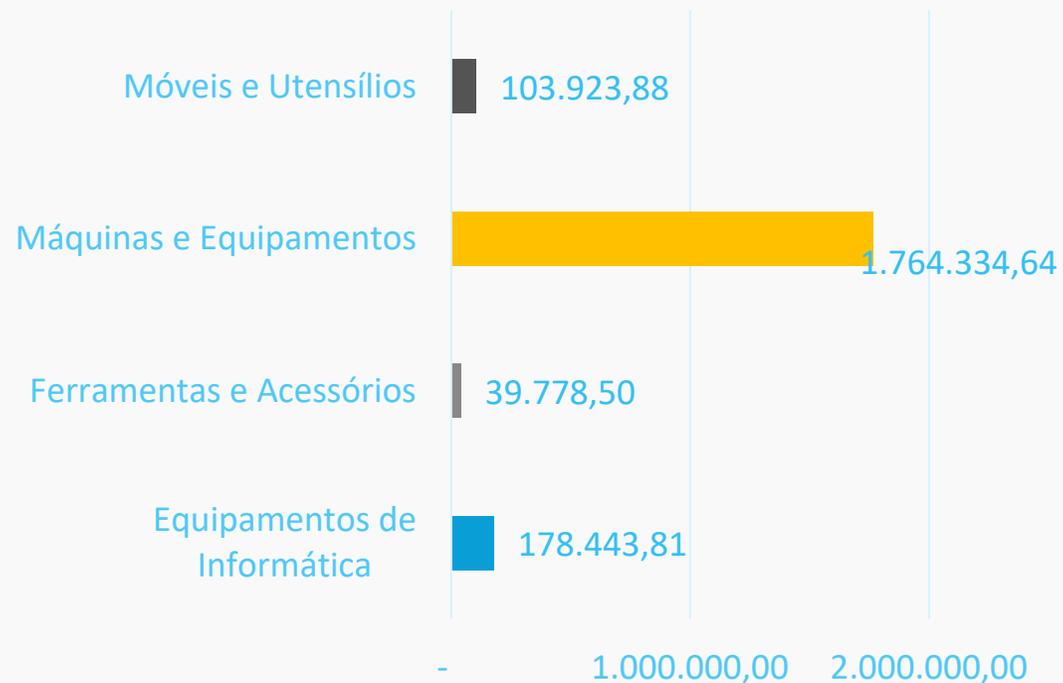
- Os valores devidos à Recuperanda encontram-se distribuídos entre 25 convênios. Sendo que o maior deles representa 18,92% do total.
- A maior parte dos valores a receber é referente à particulares.

Em novembro de 2020, a Recuperanda possuía um total de R\$106 mil em estoque, sendo a maior parte na matriz. Em relação ao mês de outubro, houve diminuição dos estoques tanto na matriz como na filial.

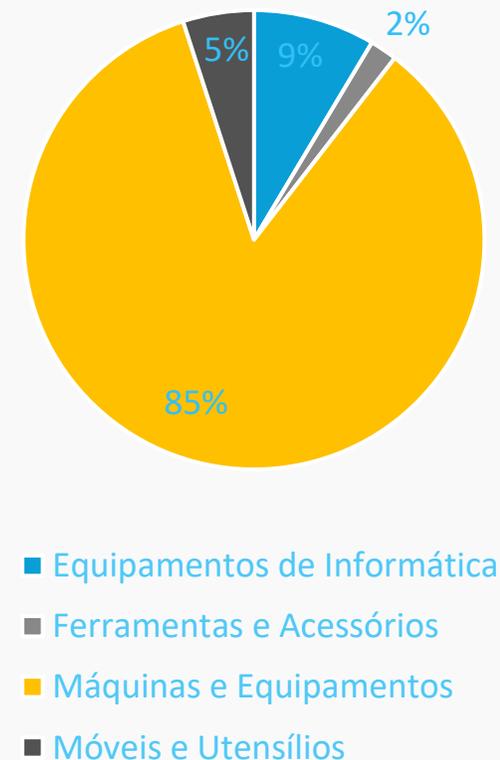


A Recuperanda apresentou uma planilha com seus ativos no valor de R\$ 2 milhões, dos quais R\$ 1,7 milhão refere-se à Máquinas e Equipamentos.

Imobilizado: valor por categoria

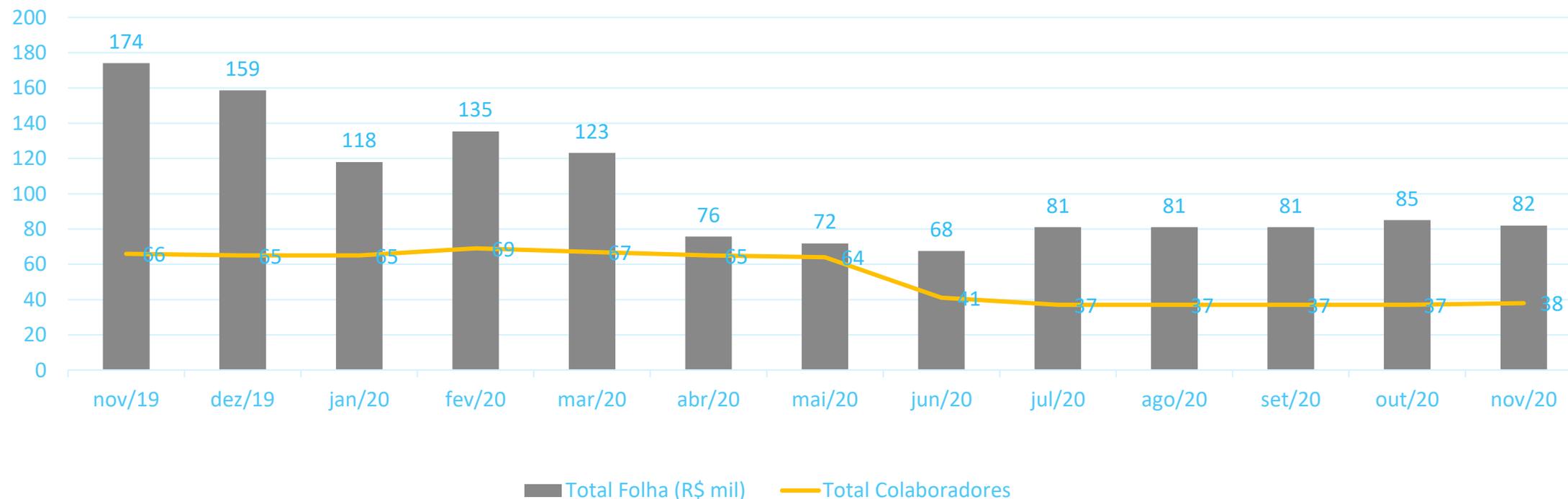


Imobilizado: % por categoria



Movimentação de Colaboradores e Valor da Folha de Pagamento

Em novembro de 2020, houve uma admissão em relação a outubro, levando o total de colaboradores para 38, com salários somando o valor de R\$82 mil.



- Os 6 colaboradores temporários, que recebiam R\$500,00 por dia trabalhado, foram dispensados após o término do projeto de testagem da COVID-19.
- Há ainda 5 prestadores de serviços remunerados por um valor total de R\$16.200,00 mensais.



EXCELIA
consultoria - negócios

ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO



Em novembro de 2020, a Recuperanda apresentou grande queda em seu faturamento em relação a outubro, devido ao fim do projeto de testagem da COVID-19 em casas de repouso.

DRE	out/20	nov/20	Varição (R\$)	Varição (%)
Receita Bruta de Vendas e Serviços	1.701.913,85	683.012,13	- 1.018.901,72	-60%
(-) Impostos Incid S/ Serviços	- 83.988,57	- 26.918,63	57.069,94	-68%
RECEITA LIQUIDA	1.617.925,28	656.093,50	- 961.831,78	-59%
(-) Custos Serviços Prestados	- 643.762,19	- 548.477,41	95.284,78	-15%
(=) LUCRO BRUTO	974.163,09	107.616,09	- 866.547,00	-89%
<i>Magem Bruta</i>	<i>60%</i>	<i>16%</i>		
Despesas Operacionais	- 626.030	- 458.991	167.038,81	-27%
Despesas c/ Pessoal	- 236.215,48	- 206.732,89	29.482,59	-12%
Despesas Administrativas	- 345.439,77	- 231.618,35	113.821,42	-33%
Amortiz e Depreciação	- 35.602,16	- 11.867,36	23.734,80	-67%
Despesas Tributárias	- 8.772,28	- 8.772,28	-	0%
Receitas não Operacionais	-	-	-	-
(=) RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	348.133,40	- 351.374,79	- 699.508,19	-201%
<i>Magem EBIT</i>	<i>22%</i>	<i>-54%</i>		
(-) Despesas Financeiras	- 2.929,47	- 6.025,17	- 3.095,70	106%
(+) Receitas Financeiras	-	3,04	3,04	-
(=) RESULTADO ANTES DAS PROV TRIBUTÁRIAS	345.203,93	- 357.396,92	- 702.600,85	-204%
IRPJ/CSLL	-	-	-	-
LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCICIO	345.203,93	- 357.396,92	- 702.600,85	-204%
<i>Magem de Lucro</i>	<i>21%</i>	<i>-54%</i>		

- De setembro para outubro observou-se uma queda de 60% na receita da Recuperanda;
- Junto a isso, houve uma diminuição de 27% nas despesas operacionais, o que não foi suficiente para compensar a queda de receita;
- Esses resultados fizeram com que a Margem EBIT diminuísse 201% novembro;
- Como consequência, houve um prejuízo de R\$357 mil em novembro, o que equivale a uma margem de lucro de -54%.

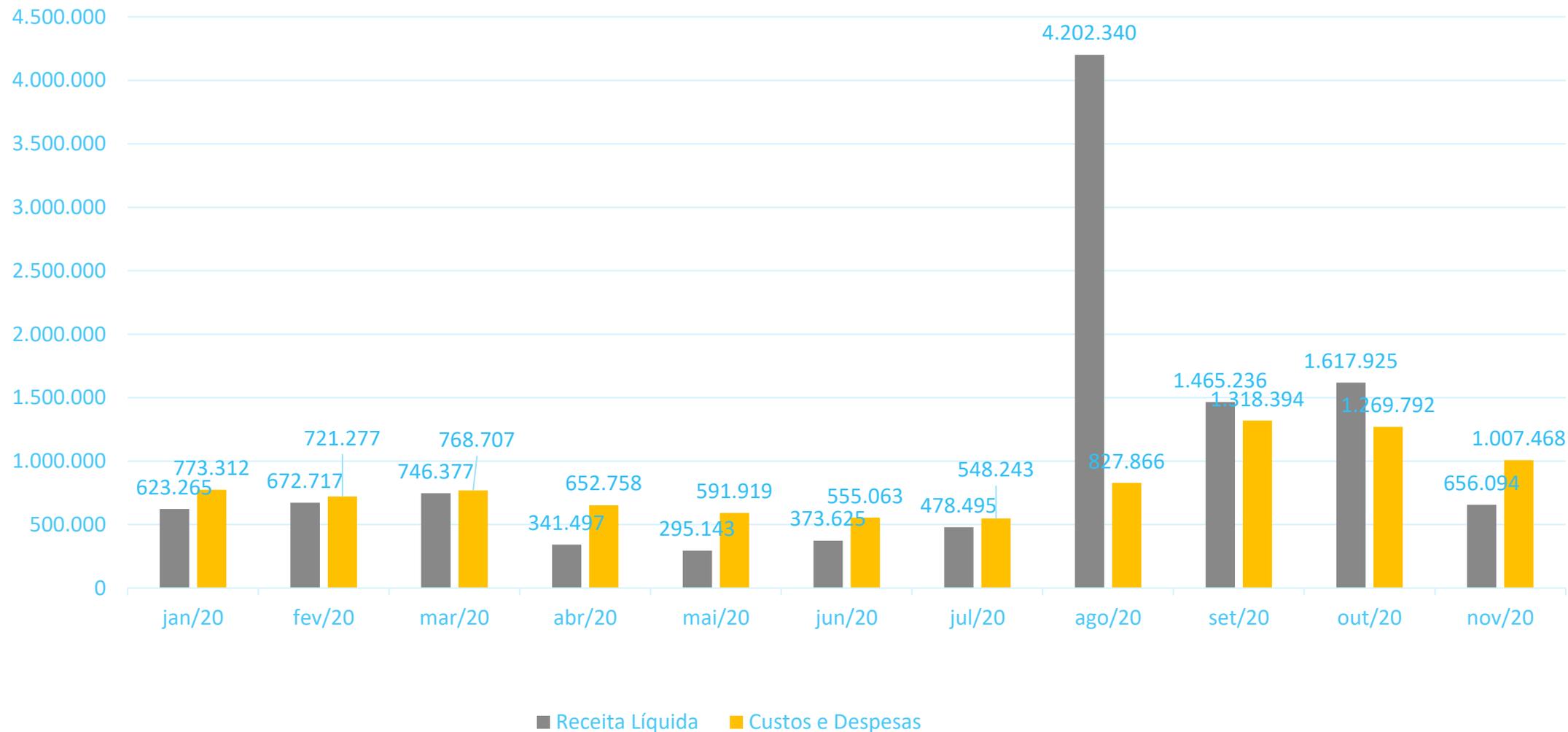
Na análise de índices, quatro critérios são observados: (i) liquidez – que é a capacidade de a empresa arcar com suas obrigações no curto prazo; (ii) solvência – que é a capacidade de a empresa arcar com suas obrigações de longo prazo; (iii) crescimento – que analisa o quanto a empresa está crescendo;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

Índices:	out/20	nov/20	Descrição
Liquidez			
Liquidez Geral:	0,61	0,55	Total de ativos de curto prazo e recebíveis de longo prazo sobre o total das obrigações
Liquidez Corrente:	0,78	0,69	Total de ativos de curto prazo para o total de obrigações a curto prazo
Solvência			
Índice de Endividamento	102%	113%	Porcentual do ativo que é financiado com capital de terceiros
Cobertura de Juros	119	-58	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	0,06	-0,06	Quantos reais de lucro são gerados para cada real do ativo
ROS - Retorno Sobre Vendas (Margem EBIT)	22%	-54%	Margem de retorno sobre as vendas

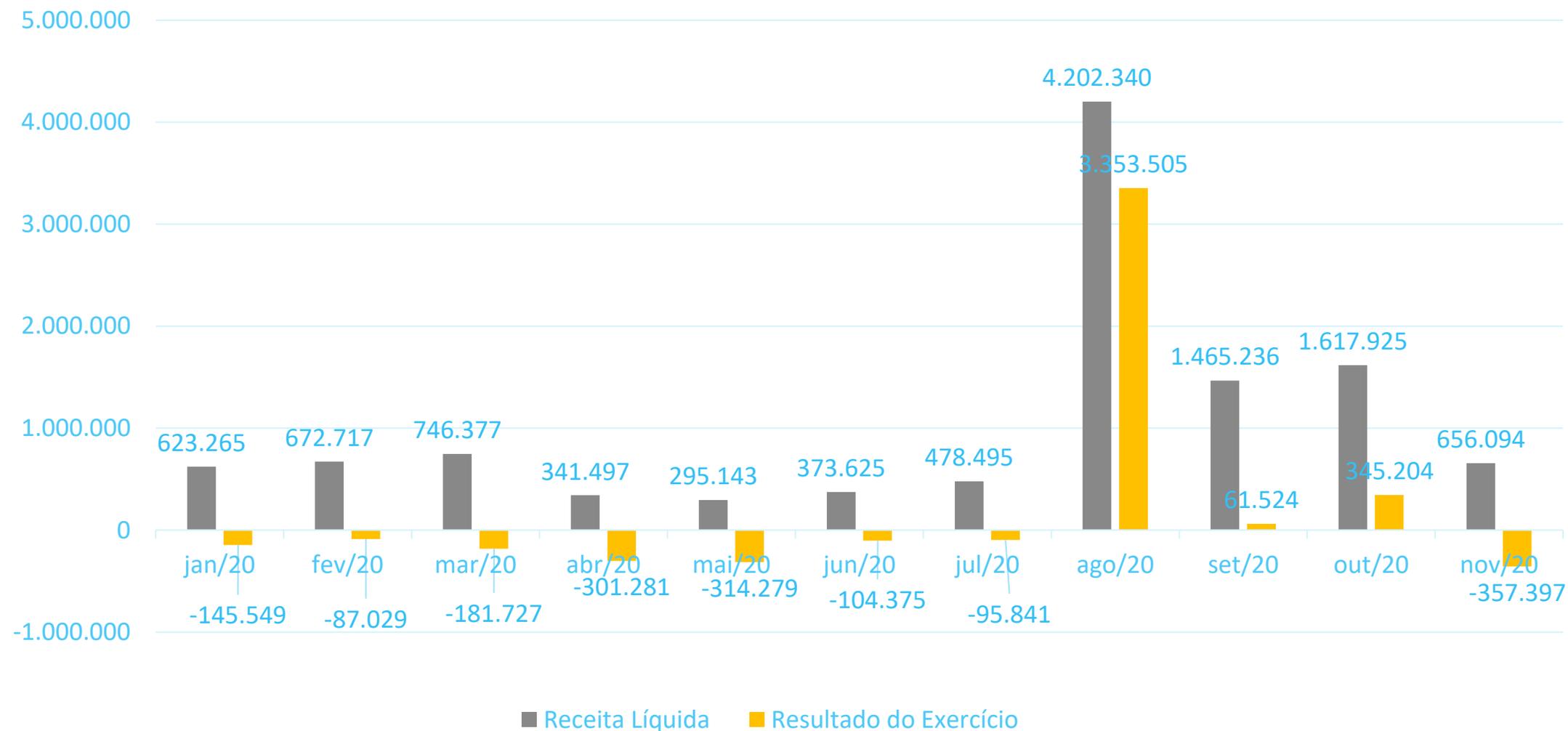
- É possível observar uma piora geral dos índices em novembro devido ao fim do projeto de teste da COVID-19. Destaque-se a cobertura de juros e a margem EBIT que voltaram a ficar negativas.

Receitas x Custos e Despesas

Observa-se que até agosto de 2020, a soma dos custos e despesas da Recuperanda superavam as receitas e a partir de agosto, com o início do projeto de testagem da COVID-19, as receitas superaram as despesas. Em novembro, com o fim desse projeto, as receitas voltaram a ficar menores que custos e despesas.



Até agosto de 2020, a Recuperanda apresentou uma sucessão de resultados negativos. A partir de agosto, o resultado final passou a ser positivo, mas essa tendência se interrompeu em novembro devido ao fim do projeto de testagem da COVID-19.



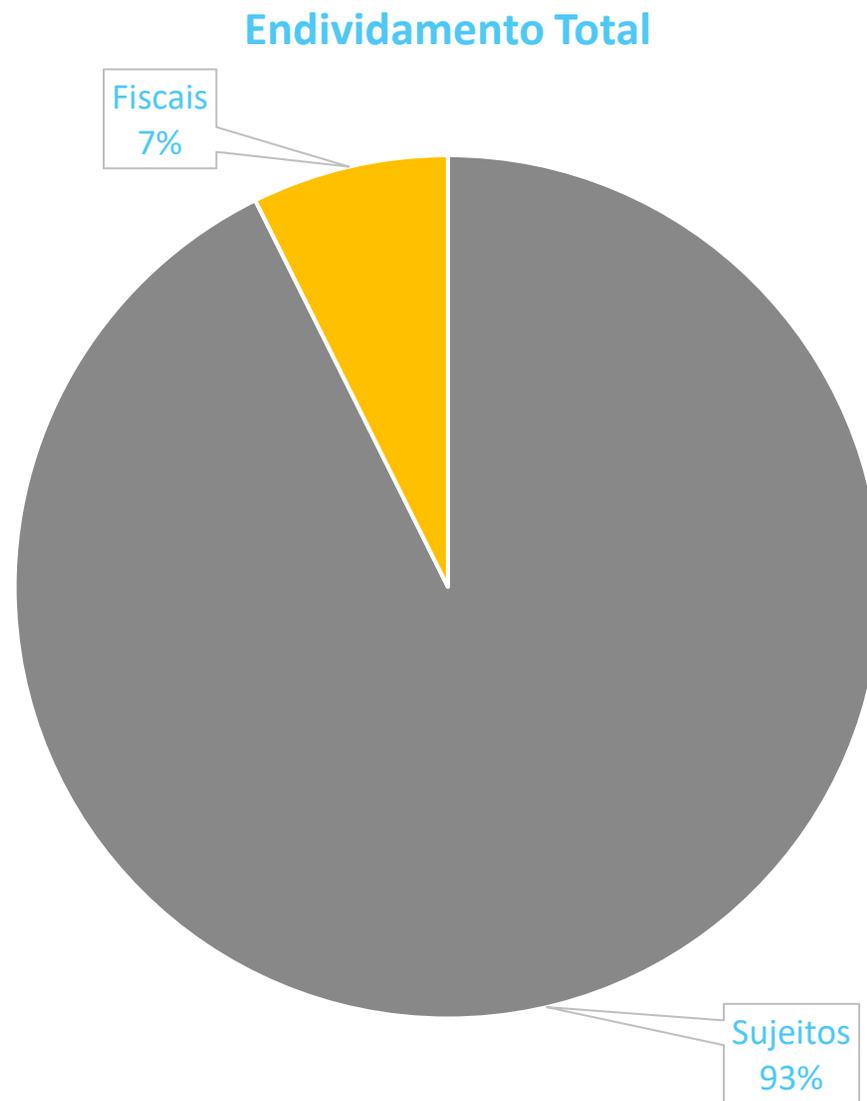


EXCELIA
consultoria - negócios

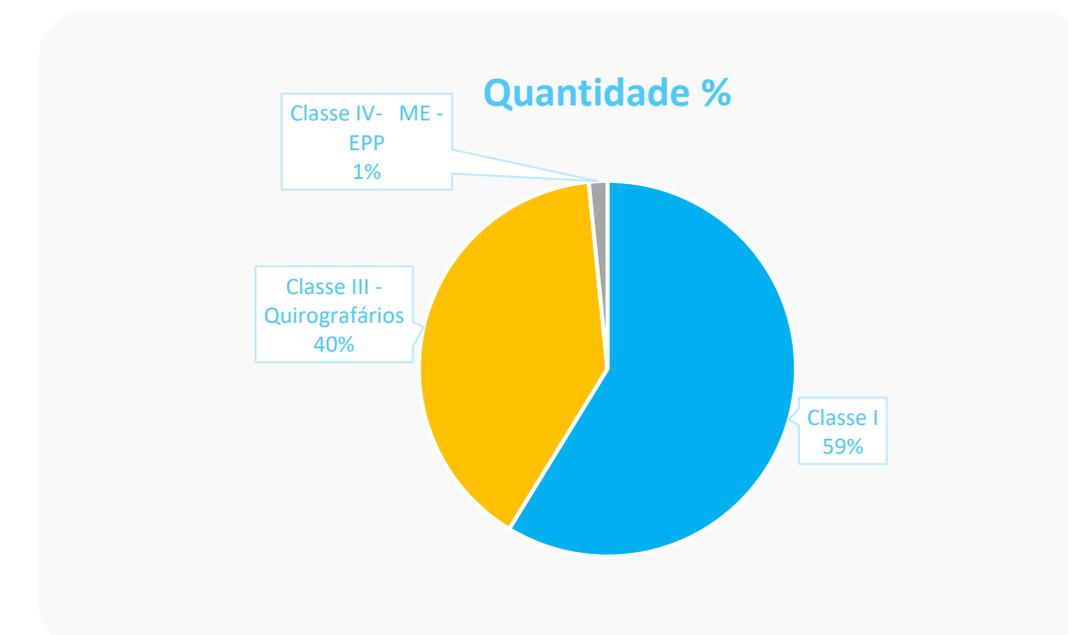
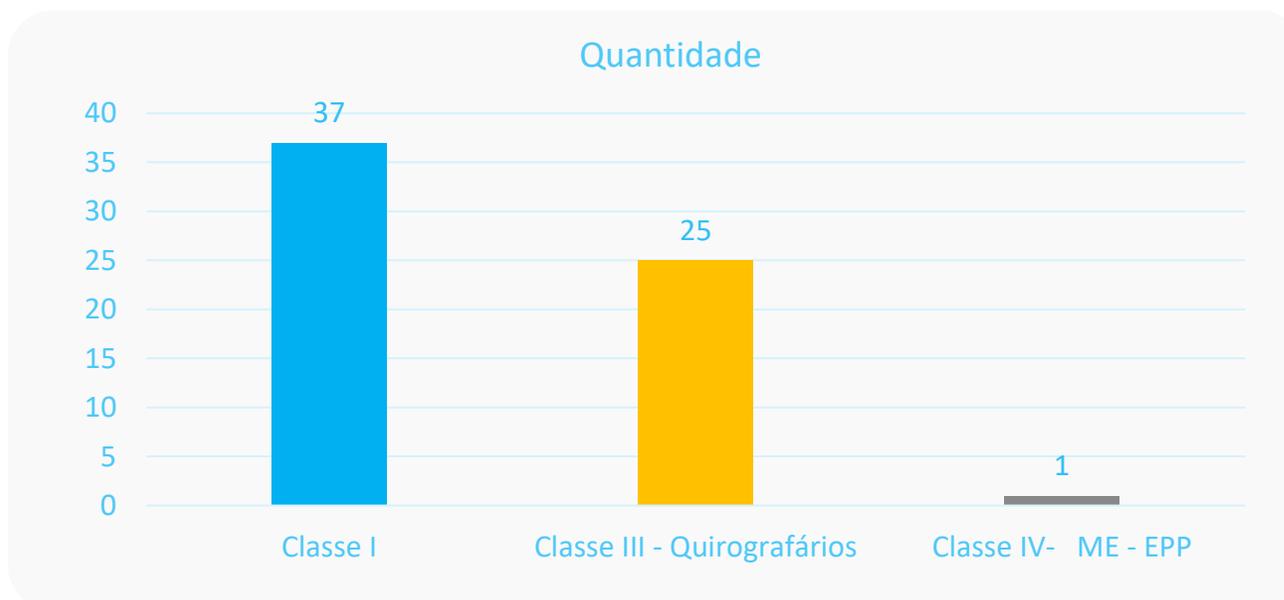
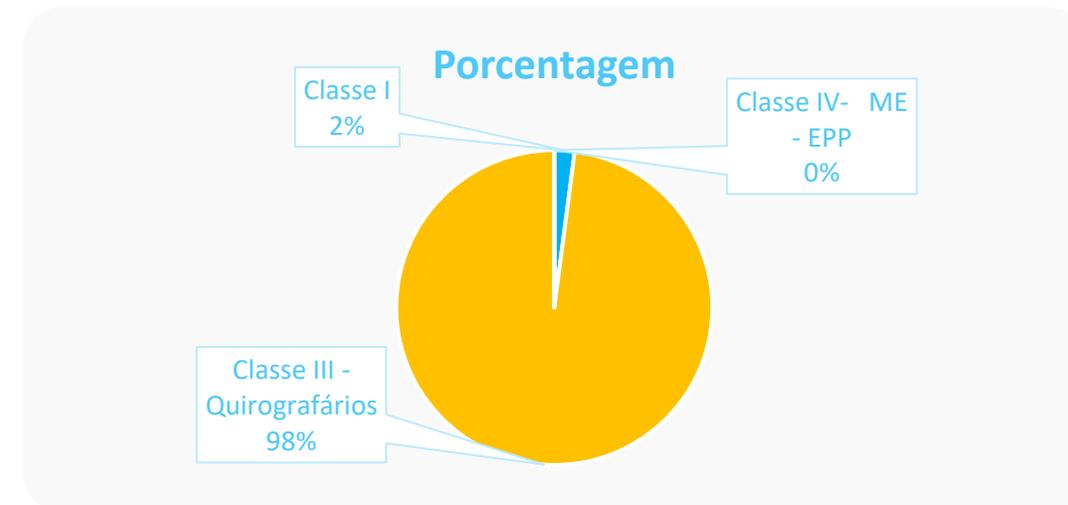
ENDIVIDAMENTO



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	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



EXCELIA
consultoria - negócios

ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES



Fluxo de Caixa

Com o fim do projeto de testagem de COVID-19 que teve início em agosto, situação de caixa da Recuperanda apresentou piora, com uma queda de 62% nas entradas de caixa em relação a outubro.

FLUXO DE CAIXA	out/20	nov/20	Variação (R\$)	Variação (%)	A.V.
Saldo Inicial	2.061.491,94	2.252.352,19	190.860,25	9%	
Entradas	1.470.428,58	554.455,39	- 915.973,19	-62%	
Recebimentos	1.470.427,71	554.452,35	- 915.975,36	-62%	100%
Rend. Aplic.	0,87	3,04	2,17	249%	0%
Título de Capitalização	-	-	-	-	0%
Saídas	- 1.232.648,00	- 740.547,23	492.100,77	-40%	-134%
Folha	- 149.604,73	- 104.576,46	45.028,27	-30%	-19%
Impostos Folha	- 89.487,16	- 92.835,68	- 3.348,52	4%	-17%
Outros RH	- 60.872,98	- 12.604,10	48.268,88	-79%	-2%
Pessoa Jurídica	- 32.213,33	- 36.912,50	- 4.699,17	15%	-7%
Telefone/Internet	- 21.676,67	- 9.046,17	12.630,50	-58%	-2%
Impostos Outros	- 46.861,21	- 48.488,02	- 1.626,81	3%	-9%
Outras Despesas Operacionais	-	- 4.592,82	- 4.592,82	-	-1%
Outras Despesas Não Operacionais	- 174.603,90	- 84.648,29	89.955,61	-52%	-15%
Fornecedores	- 580.626,73	- 272.742,62	307.884,11	-53%	-49%
Publicidade	- 500,00	- 1.466,08	- 966,08	193%	0%
TI e Sistemas	- 11.148,41	- 11.092,49	55,92	-1%	-2%
Aluguel	- 59.653,18	- 56.849,50	2.803,68	-5%	-10%
Total Pós Despesas	237.780,58	- 186.091,84	- 423.872,42	-178%	-34%
Despesas Financeiras	- 25.440,73	- 7.372,93	18.067,80	-71%	-1%
Despesas Financeiras	- 25.440,73	- 7.372,93	18.067,80	-71%	-1%
Juros Conta Garantida	-	-	-	-	0%
Juros Empréstimo Caixa	- 23.505,72	- 3.952,49	19.553,23	-83%	-1%
Juros Limite Bancário	- 0,69	-	0,69	-100%	0%
Juros Empréstimos Investimentos	-	- 1.562,87	- 1.562,87	-	0%
Total Pós Despesas Financeiras	212.339,85	- 193.464,77	- 405.804,62	-191%	-35%
Empréstimos	- 21.697,78	- 14.652,78	7.045,00	-32%	-3%
Empréstimos	- 21.697,78	- 14.652,78	7.045,00	-32%	-3%
Parcelas Empréstimos	- 18.293,03	- 11.041,67	7.251,36	-40%	-2%
Resultado Mensal	190.642,07	- 208.117,55	- 398.759,62	-209%	-38%
Trx	218,18	164,90	53,28	-24%	0%
Saldo Final Acumulado	2.252.352,19	2.044.399,54	- 207.952,65	-9%	369%

- Houve uma queda de R\$915 mil nas entradas de caixa em relação a outubro, devido ao fim do projeto de testagem a COVID-19;
- Consequentemente, houve também uma diminuição nas saídas de caixa, devido a uma operação menor. Tal queda foi de 40%, menor, no entanto, que a queda na entrada de caixa;
- Houve também uma diminuição nas despesas financeiras, contudo, sua participação relativa no caixa é baixa;
- Com isso, o saldo de caixa do mês foi de R\$208 mil negativos;
- A Recuperanda possui, no entanto, reservas de caixa devido aos últimos meses, assim, o saldo final acumulado ficou em R\$2 MM. Descontando-se os valores em conta garantida, tal saldo é de R\$1,8 MM.



EXCELIA
consultoria - negócios

ANEXOS



Em 28/01/2021 foi realizada a visita pela administradora judicial na sede da Recuperanda. A visita foi feita no período da tarde, então já se encontrava vazia por ser após o horário reduzido de atendimento ao público em razão da pandemia



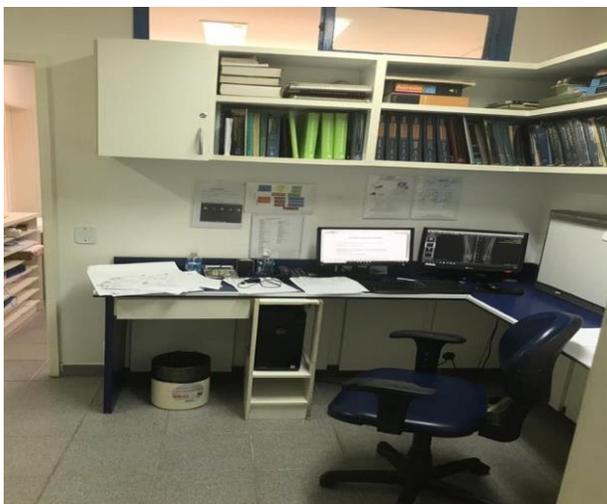
Recepção



Sala de Espera



Escritório



Sala de Laudos



Sala de Exames



Sala de Raio X

- 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 de AGC para votação do PRJ (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)