

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Setembro de 2021

Sociedades Recuperandas
Angel's Segurança e Vigilância EIRELI
Cemax Administração e Serviços Ltda.

Processo nº 0200853-85.2021.8.19.0001

5ª Vara Empresarial da
Comarca da Capital

SUMÁRIO

I.	<i>Preâmbulo</i>	3
.....		
II.	<i>Acompanhamento Processual</i>	4
.....		
III.	<i>Verificação de Crédito</i>	5
.....		
IV.	<i>Informações Financeiras</i>	5
.....		
a)	<i>Receitas</i>	6
.....		
b)	<i>Despesas</i>	7
.....		
c)	<i>Resultado</i>	8
.....		
V.	<i>Informações Contábeis</i>	9
.....		
a)	<i>Balancete</i>	9
.....		
b)	<i>Ativo</i>	10
.....		
c)	<i>Passivo</i>	11
.....		
VI.	<i>Análise Econômica</i>	12
.....		
VII.	<i>Conclusão</i>	14
.....		

I – PREÂMBULO

Há 23 anos no mercado de segurança e vigilância privada, a Recuperanda **ANGEL'S** desponta como referência regional em seu âmbito de atuação, tendo seu serviço de alta performance e *know how* destinados a (i.) *elaboração de projetos de segurança patrimonial*; (ii.) *segurança patrimonial e pessoal*; (iii.) *escolta armada*; e (iv.) *segurança eletrônica mediante monitoramento remoto 24h*.

Seus serviços ostentam certificados de alcance internacional, como (i.) *ISO 9001:2015*; (ii.) *ISO 14001:2015*; e (iii.) *OHSAS 18001:2007*, estando autorizada a utilizar armamento não letal (Ministério da Defesa) e drones não tripulados {(Agência Nacional de Aviação Civil (ANAC), Agência Nacional de Transporte Terrestre (ANTT) e Departamento de Controle do Espaço Aéreo (DECEA)}.

A Recuperanda **CEMAX**, por sua vez, atua no mercado de prestação de serviços terceirizados (*falicitities*), desde 2008, disponibilizando a seus clientes um volumoso portfólio, como: (i.) *agenciamento de empregos*, (ii.) *apoio administrativo*, (iii.) *conservação de imóveis em geral*, (iv.) *depuração de matéria orgânica*, (v.) *descupinização*, (vi.) *desinfecção hospitalar*, (vii.) *desinsetização*, (viii.) *desratização*, (ix.) *digitação em informática*, (x.) *eliminação de insetos*, (xi.) *fornecimento de mão-de-obra em geral*; dentre outros.

Assim como na ANGEL'S, a expertise e hígidez na qualidade dos serviços prestados pela **CEMAX** também possui a chancela de relevantes órgãos certificadores, sendo eles: (i.) *ISO 9001:2015* (sistema de gestão de qualidade); (ii.) *ISO 14001:2015* (sistema de gestão ambiental); e (iii.) *OHSAS 18001:2007* (sistema de gerenciamento da saúde e segurança do trabalho).

As sociedades distribuíram, em 08 de setembro de 2021, o pedido de pedido de Recuperação Judicial em consolidação processual, perante a 5°

Vara Empresarial da Comarca da Capital/RJ, de modo que as fases de seu processamento se encontram dispostas no tópico a seguir.

II – ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

No intuito de facilitar a compreensão dos credores e demais interessados, bem como promover ampla transparência na condução de seus procedimentos, esta Administração Judicial disponibilizará um **quadro informativo** em seus relatórios, com **datas e prazos** inerentes ao desenvolvimento do rito processual desta Recuperação Judicial, representado por meio da planilha abaixo:

PROCEDIMENTO RECUPERACIONAL - PRAZOS E DATAS		
ATO PROCEDIMENTAL	PRAZO	DATA
Pedido de Recuperação Judicial	Prazo inexistente	08.09.2021
Deferimento do pedido	Prazo inexistente	13.09.2021
Prazo de apresentação do Plano de Recuperação - Art. 53, LRF	60 dias da publicação da decisão de deferimento	02.12.2021
Publicação do edital de deferimento - Art. 52, §1º, LRF	Prazo inexistente	03.11.2021
Apresentação de Divergências/Habilitações de Crédito Administrativas à Administração Judicial - Art. 7º, §1º, LRF	15 dias da publicação do edital de deferimento	18.11.2021
Apresentação da Relação de Credores da Administração Judicial - Art. 7, §2º, LRF	60 dias da publicação do edital de deferimento	05.02.2022
Publicação do edital da Relação de Credores do A.J. - Art. 7, §2º, LRF	Prazo inexistente	Pendente de publicação.
Publicação do edital de recebimento do Plano de Recuperação - Art. 53, LRF	Prazo inexistente	-

Prazo de Objeção ao Plano de Recuperação - Art. 53, § único, LRF	30 dias da publicação do recebimento do Plano	-
Assembleia Geral de Credores	Realização ainda não prevista	

Em cumprimento ao artigo 22º, II, alínea “c”, da Lei nº 11.101/2005, esta Administração Judicial apresenta seu **Relatório Mensal das Atividades das Recuperandas**, referente ao mês de setembro de 2021, através dos itens assim dispostos:

- I. Verificação de Crédito;*
- II. Análises financeiras;*
- III. Análises Contábeis;*
- IV. Análises Econômicas; e*
- V. Conclusão.*

III – VERIFICAÇÃO DE CRÉDITOS

Considerando que o **edital** previsto pelo artigo 52, §2º, da Lei nº 11.101/2005 restou publicado em **03 de novembro de 2021**, tem-se que no período de apuração ainda não havia se iniciado o prazo afeto à apresentação das habilitações e divergências, previsto pelo artigo 7º, §1º, não havendo, portanto, qualquer informação acerca do procedimento de verificação de crédito a reportar no mês sob análise.

IV – INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

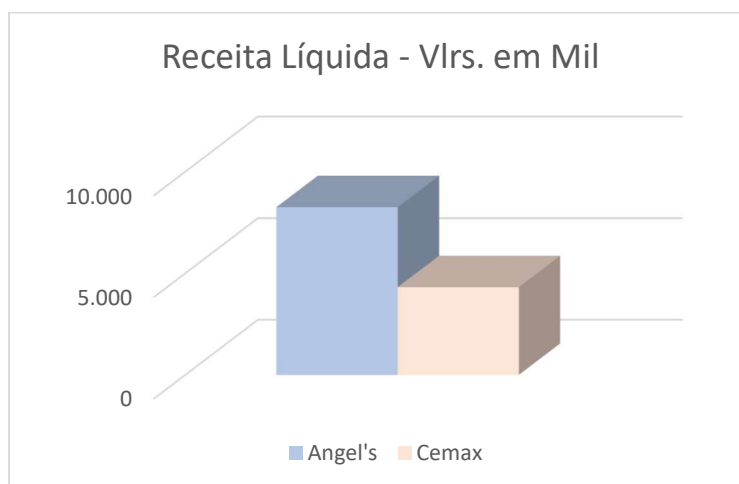
Em relação ao mês de setembro de 2021, foram analisados os **Balancetes de Verificação e Demonstração do Resultado** das Recuperandas, de onde foram extraídos os dados financeiros atinentes às **Receitas, Despesas e Resultado**.

a) RECEITAS

No mês em análise, as **Receitas Líquidas** das Recuperandas atingiram o patamar de **R\$ 12.567.464,89** (doze milhões, quinhentos e sessenta e sete mil, quatrocentos e sessenta e quatro reais e oitenta e nove centavos), conforme demonstrado abaixo:

SETEMBRO/21	ANGEL'S	CEMAX	TOTAL
Receita Bruta	9.024.948,47	5.019.841,55	14.044.790,02
Impostos Incidentes	-772.806,94	-704.518,19	1.477.325,13
Receita Líquida	8.252.141,53	4.315.323,36	12.567.464,89

Do total de **Receita Líquida**, **65,66%** foi auferido pela **ANGEL'S** e **34%** pela **CEMAX**, consoante ilustração que segue:



Em seus demonstrativos, as Recuperandas também apresentaram suas **Receitas** financeiras e não operacionais, com valores mais expressivos na sociedade CEMAX, na forma que segue:

Setembro/21	Receita Financeira	Receita não Operacional	TOTAL
Angel's	8.174,51	7.938,58	16.113,09
Cemax	238.615,39	0,00	238.615,39
TOTAL	246.789,90	7.938,58	254.728,48

b) **DESPESAS**

No mês sob análise, as Recuperandas apresentaram em seus demonstrativos um total de **Custos e Despesas** no valor de **R\$ 12.820.133,97** (doze milhões, oitocentos e vinte e mil, cento e trinta e três reais e noventa e sete centavos).

b.1) **ANGEL'S** – A Recuperanda ANGEL'S apresentou um **Custo** de serviços prestados no valor de **R\$ 7.136.355,66** (sete milhões, cento e trinta e seis mil, trezentos e cinquenta e cinco reais e sessenta e seis centavos), o que representa **86,48% de sua Receita Líquida**. Classificados pelas **Despesas** operacionais, tributárias e financeiras, a ANGEL'S teve dispêndios no total de **R\$ 751.386,62** (setecentos e cinquenta e um mil, trezentos e oitenta e seis reais e sessenta e dois centavos).

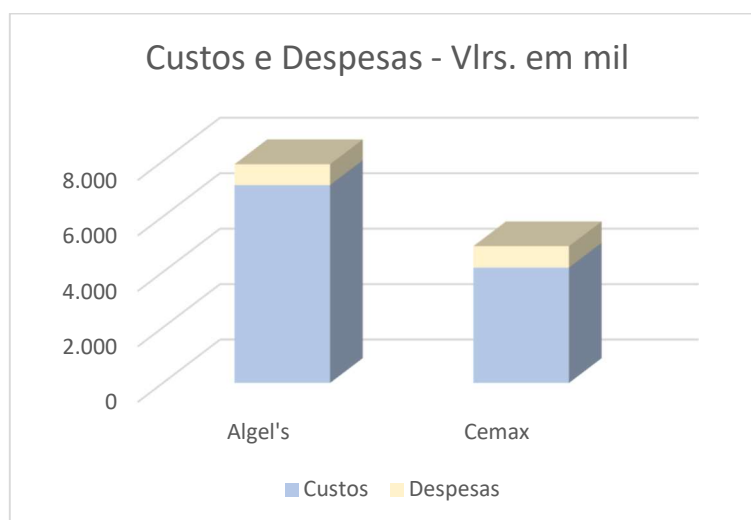
GASTO	VLR
Custo dos Serviços Prestados	7.136.355,66
Despesas Operacionais	639.545,05
Despesas Tributárias	63.744,84
Despesas Financeiras	48.096,73
TOTAL	7.887.742,28

b.2) **CEMAX** – A Recuperanda CEMAX apresentou um **Custo** de serviços prestados no valor de **R\$ 4.160.988,39** (quatro milhões, centos e sessenta mil, novecentos e oitenta e oito reais e trinta e nove centavos), o que representa **96,42% de sua Receita Líquida**. Classificados pelas **Despesas**

operacionais, tributárias e financeiras, a CEMAX registrou gastos no total de **R\$ 771.403,30** (setecentos e setenta e um mil, quatrocentos e três reais e trinta centavos).

GASTO	VLR
Custo dos Serviços Prestados	4.160.988,39
Despesas Operacionais	734.068,23
Despesas Tributárias	28.777,00
Despesas Financeiras	8.558,07
TOTAL	4.932.391,69

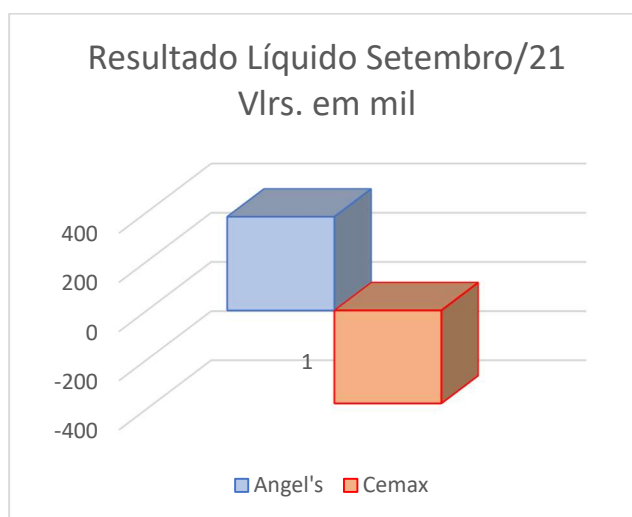
A relação dos **Custos e Despesas** havidos pelas Recuperandas resta assim representada:



c) **RESULTADO**

Os **Resultados** apresentados pelas Recuperandas em setembro de 2021 indicam um lucro de **R\$ 380.512,34** (trezentos e oitenta mil, quinhentos e doze reais e trinta e quatro centavos) auferido pela **ANGEL'S**, bem como um prejuízo de **R\$ 378.452,94** (trezentos e setenta e oito mil, quatrocentos e cinquenta e dois reais e noventa e quatro centavos) pela **CEMAX**.

Observa-se que o **Resultado** da CEMAX foi impactado pelas **Despesas** operacionais, que superaram o lucro bruto do mês em análise, de modo que a relação entre as Recuperandas segue assim representada:



V – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

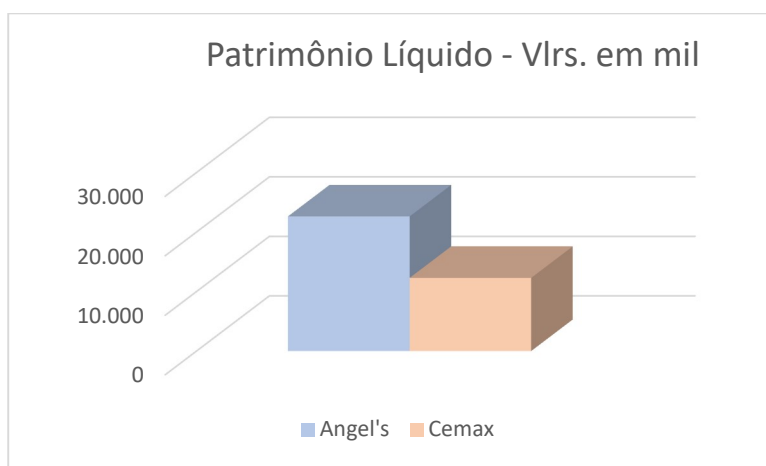
Os demonstrativos apresentados com a data base de 30 de setembro de 2021 permitiram a análise da estrutura patrimonial das Recuperandas, conforme será demonstrado a seguir:

a) **BALANCETE**

Os **Balancetes de Verificação** apresentados pelas Recuperandas com data base de setembro de 2021 indicam um **Patrimônio Líquido** de **R\$ 22.619.301,40** (vinte e dois milhões, seiscentos e dezenove mil, trezentos e um reais e quarenta centavos) pela **ANGEL'S** e **R\$ 12.293.730,57** (doze milhões, duzentos e noventa e três mil, setecentos e trinta reais e cinquenta e sete centavos) pela **CEMAX**, com a seguinte estrutura:

CONTA	ANGEL'S	CEMAX
Capital Integralizado	10.000.000,00	7.000.000,00
Reserva de Lucros	12.619.301,40	5.293.730,57
Patrimônio líquido	22.619.301,40	12.293.730,57

A relação entre os **Patrimônios Líquidos** detidos pelas Recuperandas resta assim representada:



b) ATIVO

b.1) No exercício analisado, a **ANGEL'S** apresentou um total de **Ativo** no valor de **R\$ 82.690.954,03** (oitenta e dois milhões, seiscentos e noventa mil, novecentos e cinquenta e quatro reais e três centavos), dos quais **46,92%** compõem o **Ativo Circulante** e **53,08%** o **Ativo não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

ANGEL'S – Conta Contábil	Saldo 30/09/21	% do Ativo Total
TOTAL DO ATIVO	82.690.954,03	100,00
ATIVO CIRCULANTE	38.797.073,74	46,92
Disponibilidades	5.696.066,19	6,89
Contas a Receber	16.615.752,06	20,09
Impostos e Contrib. A Recuperar	15.787.763,17	19,09
Estoque	697.492,32	0,84

ATIVO NÃO CIRCULANTE	43.893.880,29	53,08
Realizável a Longo Prazo	41.107.847,86	49,71
Investimentos	210.000,00	0,25
Imobilizado	5.997.550,69	7,25
Depreciações e Amortizações	(3.421.518,26)	-4,14

b.2) A **CEMAX** apresentou um total de **ativo** no valor de **R\$ 37.251.117,31** (trinta e sete milhões, duzentos e cinquenta e um mil, cento e dezessete reais e trinta e um centavo), dos quais **67,78% compõem o Ativo Circulante** e **32,22%, o Ativo Não Circulante**, na forma que segue:

ANGEL'S – Conta Contábil	Saldo 30/09/21	% do Ativo Total
TOTAL DO ATIVO	37.251.117,31	100,00
ATIVO CIRCULANTE	25.248.329,73	67,78
Disponibilidades	2.243.354,54	6,02
Contas a Receber	8.326.366,41	22,35
Impostos e Contrib. A Recuperar	13.840.955,27	37,16
Estoque	837.653,51	2,25
ATIVO NÃO CIRCULANTE	12.002.787,58	32,22
Realizável a Longo Prazo	11.834.383,59	31,77
Imobilizado	646.627,17	1,74
Depreciações e Amortizações	(478.223,18)	-1,28

c) PASSIVO

c.1) A **ANGELS** apresentou, nas contas do **Passivo Exigível**, um saldo de **R\$ 60.071.652,63** (sessenta milhões, setenta e um mil, seiscentos e cinquenta e dois reais e sessenta e três centavos), dos quais **71,08% compõem o Passivo Circulante** e **28,92%, o Passivo Não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

ANGEL'S – Conta Contábil	Saldo 30/09/21	% do Passivo Exigível
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	60.071.652,63	100,00
PASSIVO CIRCULANTE	42.698.838,91	71,08
Salários, Encargos e Férias	3.618.035,58	6,02
Impostos e Contribuições	10.643.630,99	17,72
Fornecedores	3.689.674,76	6,14

Empréstimos e Financiamentos	24.626.788,61	41,00
Contas a Pagar	120.708,97	0,20
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	17.372.813,72	28,92
Financiamentos	9.346.160,63	15,56
Empréstimos	8.026.653,09	13,36

c.2) A **CEMAX** apresentou, nas contas do **Passivo Exigível**, um saldo de **R\$ 24.957.386,74** (vinte e quatro milhões, novecentos e cinquenta e sete mil, trezentos e oitenta e seis reais e setenta e quatro centavos), dos quais **42,65% compõem o Passivo Circulante e 57,35%, o Passivo não Circulante**, na forma que segue:

CEMAX – Conta Contábil	Saldo 30/09/21	% do Passivo Exigível
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	24.957.386,74	100,00
PASSIVO CIRCULANTE	10.643.569,68	42,65
Salários, Encargos e Férias	1.832.613,27	7,34
Impostos e Contribuições	3.379.876,89	13,54
Fornecedores	2.168.254,07	8,69
Empréstimos e Financiamentos	2.752.216,58	11,03
Contas a Pagar	510.608,87	2,05
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	14.313.817,06	57,35
Financiamentos	14.313.817,06	57,35

VI – ANÁLISE ECONÔMICA

A análise dos indicadores de performance das sociedades nos possibilita aferir suas condições econômicas e financeiras, sendo inúmeros os parâmetros que propiciam tais percepções, dos quais destacaremos o (i.) **Índice de Liquidez Corrente**; (ii.) **Índice de Solvência Geral**; e (iii.) **Grau de Endividamento**.

O **Índice de Liquidez Corrente** se presta a demonstrar a capacidade da sociedade em **cumprir obrigações de curto prazo (até 12 meses)**, de modo que um indicador maior que “R\$1,00” demonstra que a

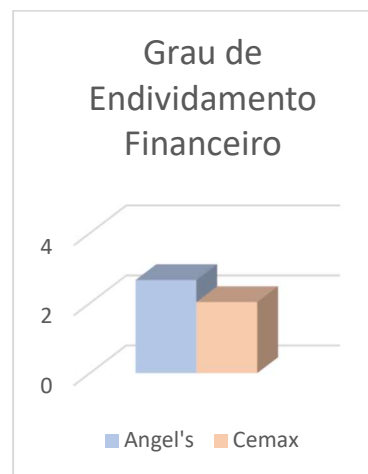
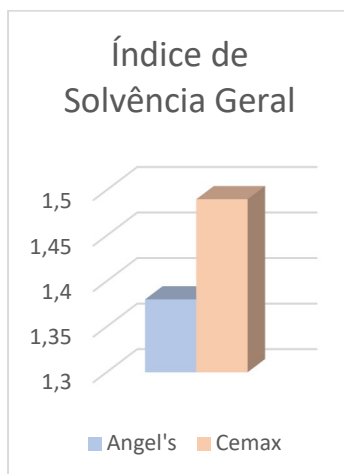
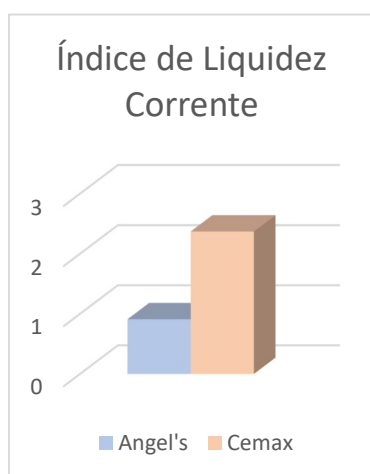
Recuperanda dispõe de mais de R\$ 1,00 em seu ativo circulante para cada R\$ 1,00 de dívida a curto prazo.

Por sua vez, o **Índice de Solvência Geral** se presta a demonstrar o grau de garantia que a sociedade possui em **ativos frente ao pagamento total de suas dívidas**, de modo que um indicador maior que “R\$1,00” demonstra que a Recuperanda dispõe de mais de R\$ 1,00 em seu ativo total para cada R\$ 1,00 de dívida.

O **Grau de Endividamento Financeiro**, se destina à comparação do investimento dos sócios (patrimônio líquido) e a dívida da sociedade (passivo exigível), obtido pela **divisão do Passivo Exigível pelo Patrimônio Líquido**, despontando-se como favorável quando menor que 1.

Assim, mediante documentação afeta ao mês sob análise, o cálculo dos índices mencionados alcança seguintes indicadores:

ÍNDICES	ANGEL'S	CEMAX
Índice de Liquidez Corrente	0,91	2,37
Índice de Solvência Geral	1,38	1,49
Grau de Endividamento	2,66	2,03



VII – CONCLUSÃO

As operações desenvolvidas pelas Recuperandas estão em pleno desenvolvimento, visto que os contratos de prestação de serviço a que se vinculam estão em vigor, com suas prestações e contraprestações devidamente adimplidas.

Da análise da documentação apresentada, conclui-se que as receitas da **ANGEL'S** no mês setembro de 2021 foram suficientes para cobrir seus custos e despesas, auferindo, inclusive, um **superávit de R\$ 380.512,34** (trezentos e oitenta mil, quinhentos e doze reais e trinta e quatro centavos).

Contudo, o mesmo não se observa nas informações da CEMAX, que registra, no período analisado, um déficit financeiro de **R\$ 378.452,94** (trezentos e setenta e oito mil, quatrocentos e cinquenta e dois reais e noventa e quatro centavos).

Estas são as informações apuradas por este Administrador Judicial acerca da competência afeta ao mês de setembro de 2021.

Rio de Janeiro, 21 de dezembro de 2021

LEITE, NEVES & ROZEMBERG ADVOGADOS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Leonardo Leite Moreira
OAB/RJ 116.026

Lawrence Rozemberg C. Queiroz
OAB/RJ 174.186

Athos de Andrade F. Neves
OAB/RJ 211.747

Janaína Lino Ferreira
CRC/RJ 083903/O-6