

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Janeiro de 2022

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 – PREÂMBULO	3
II – ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL	4
III – VERIFICAÇÃO DE CRÉDITOS	5
IV – INFORMAÇÕES FINANCEIRAS.....	6
a) RECEITAS	6
b) DESPESAS.....	8
c) RESULTADO	11
V – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS.....	12
a) BALANCETE.....	12
b) ATIVO.....	13
c) PASSIVO.....	14
VI – ANÁLISE ECONÔMICA	15
VII – CONCLUSÃO	18

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 higidez 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 Recuperação Judicial em consolidação processual, perante a 5ª 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	30.03.2021.
Publicação do edital de recebimento do Plano de Recuperação - Art. 53, LRF	Prazo inexistente	30.03.2021
Prazo de Objeção ao Plano de Recuperação - Art. 53, § único, LRF	30 dias da publicação do recebimento do Plano	29.04.2021
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 janeiro de 2022, 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 foi publicado em **03 de novembro de 2021**, restou inaugurada a denominada “fase administrativa” de verificação dos créditos, no qual restou apresentada diretamente à Administração Judicial as habilitações ou

divergências de crédito pelos interessados, no total de 5 (cinco) divergências/habilitações de crédito, sendo estas:

VERIFICAÇÃO ADMINISTRATIVA DE CRÉDITO		
CREDOR	CLASSE	RECUPERANDA
BANCO DO BRASIL S.A.	QUIROGRAFÁRIA	ANGEL'S
		CEMAX
BANCO BRADESCO S.A.	QUIROGRAFÁRIA	ANGEL'S
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	QUIROGRAFÁRIA	ANGEL'S
		CEMAX
BANCO ITAU UNIBANCO S.A.	QUIROGRAFÁRIA	ANGEL'S
		CEMAX
BANCO SANTANDER S.A.	QUIROGRAFÁRIA	ANGEL'S
		CEMAX

Analizadas as divergências apresentadas pelos credores, bem como toda a documentação contábil, financeira e fiscal existente, o passivo sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial restou minorado, totalizando a monta de R\$ 36.408.622,80 (trinta e seis milhões, quatrocentos e oito mil, seiscentos e vinte e dois reais e oitenta centavos), conforme manifestação apresentada por esta Administração Judicial em fls. 2.244/2.272.

Contudo, tendo a análise se concluído no mês de fevereiro, não havia, ainda, qualquer incidente de verificação de crédito ajuizado em face das Recuperandas a informar no presente relatório.

IV – INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

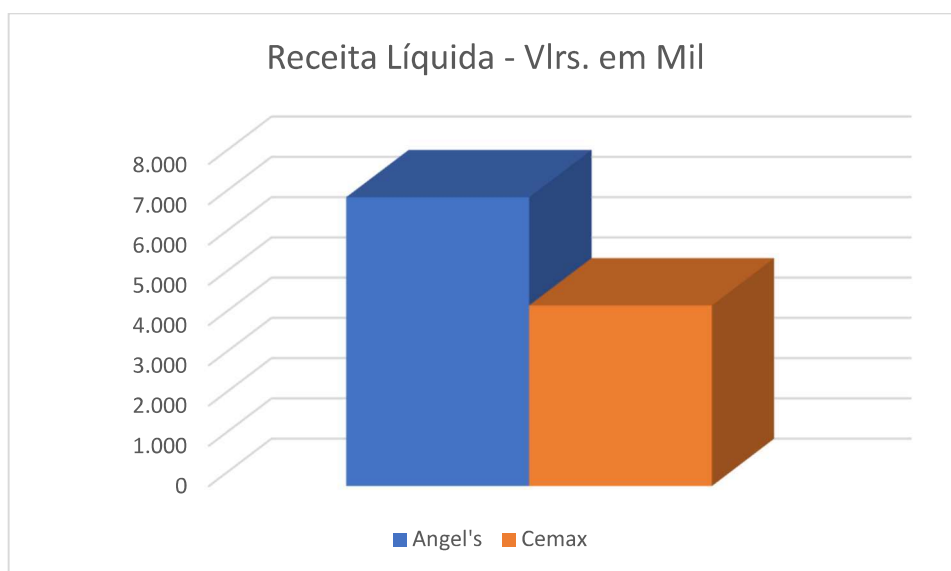
Em relação ao mês de janeiro de 2022, foram analisados os **Balancetes de Verificação e Demonstração do Resultado** das Recuperandas, de onde foram extraídos os dados financeiros atinentes às **Receitas, Despesas e Resultado**.

a) RECEITAS

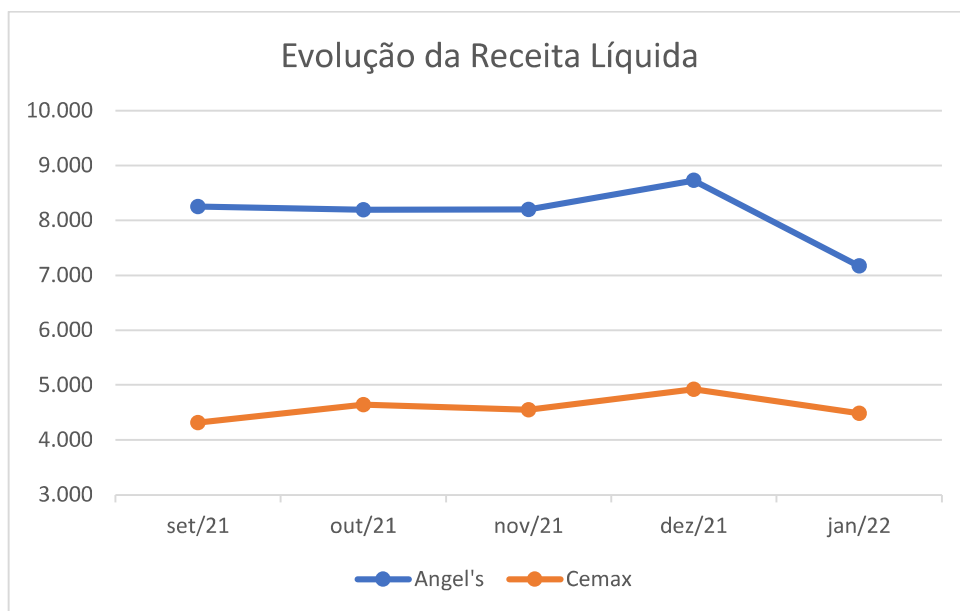
No mês em análise, as **Receitas Líquidas** das Recuperandas atingiram o patamar de **R\$ 11.659.420,91** (onze milhões, seiscentos e cinquenta e nove mil, quatrocentos e vinte reais e noventa e um centavos), conforme demonstrado abaixo:

Janeiro 2022	ANGEL'S	CEMAX	TOTAL
Receita Bruta	7.843.538,22	5.217.757,07	13.061.295,29
Impostos Incidentes	-670.754,23	-731.120,15	-1.401.874,91
Receita Líquida	7.172.783,99	4.486.636,92	11.659.420,91

Do total de **Receita Líquida**, no mês de janeiro de 2022, **62%** foi auferido pela **ANGEL'S** e **38%** pela **CEMAX**, consoante ilustração que segue:



A receita líquida das RECUPERANDAS nos últimos cinco meses pode ser representada da seguinte forma:



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

Janeiro/22	Receita Financeira	Receita não Operacional	TOTAL
Angel's	189.246,69	1.716,00	190.962,69
Cemax	98.621,35	0,00	98.621,35
TOTAL	804.492,33	1.716,00	289.584,04

b) DESPESAS

No mês sob análise, as Recuperandas apresentaram em seus demonstrativos um total de **Custos e Despesas** no valor de **R\$ 11.219.465,10**

(onze milhões, duzentos e dezenove mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais e dez centavos).

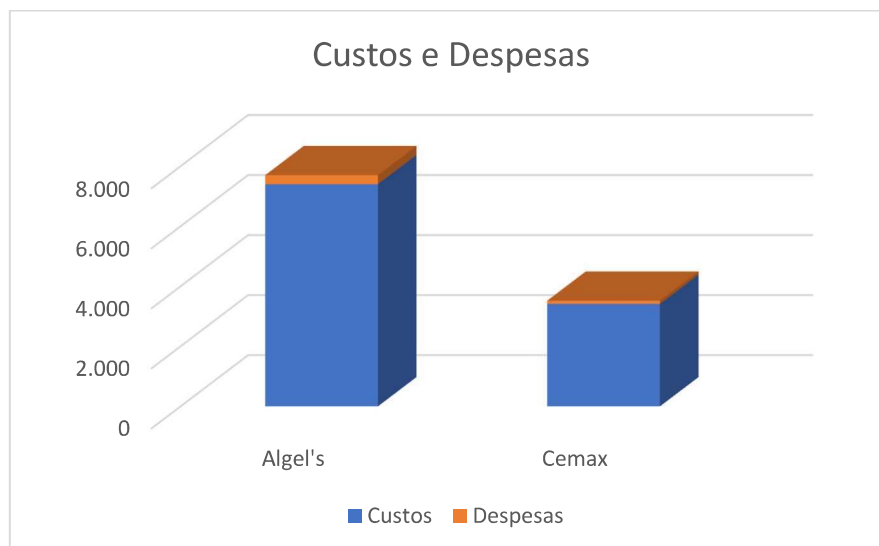
b.1) **ANGEL'S** – A Recuperanda ANGEL'S apresentou um **Custo** de serviços prestados no valor de **R\$ 7.400.410,44** (sete milhões, quatrocentos mil, quatrocentos e dez reais e quarenta e quatro centavos), o que representa **103,17% de sua Receita Líquida**. Classificados pelas Despesas operacionais, tributárias e financeiras, a ANGEL'S teve dispêndios no total de **R\$ 300.712,85** (trezentos mil, setecentos e doze reais e oitenta e cinco centavos).

GASTO	VLR
Custo dos Serviços Prestados	7.400.410,44
Despesas Operacionais	278.651,87
Despesas Tributárias	17.935,66
Despesas Financeiras	4.125,32
TOTAL	7.701.123,29

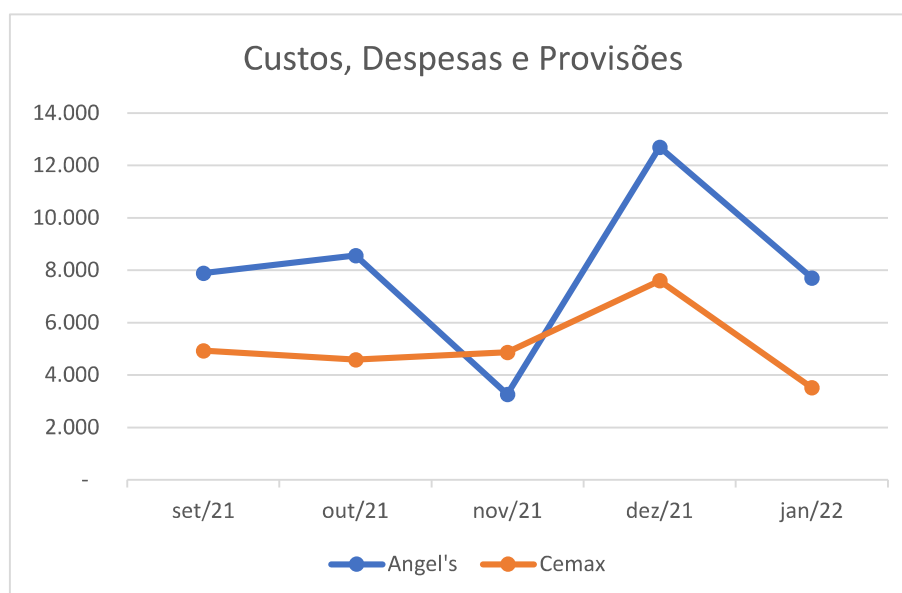
b.2) **CEMAX** – A Recuperanda CEMAX apresentou um **Custo** de serviços prestados no valor de **R\$ 3.410.401,83** (três milhões, quatrocentos e dez mil, quatrocentos e um reais e oitenta e três centavos), o que representa **76% de sua Receita Líquida**. Classificados pelas Despesas operacionais, tributárias e financeiras, a CEMAX registrou gastos no total de **R\$ 107.863,97** (cento e sete mil, oitocentos e sessenta e três reais e noventa e sete centavos).

GASTO	VLR
Custo dos Serviços Prestados	3.410.401,83
Despesas Operacionais	106.358,79
Despesas Tributárias	13,01
Despesas Financeiras	1.492,17
TOTAL	3.518.265,80

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



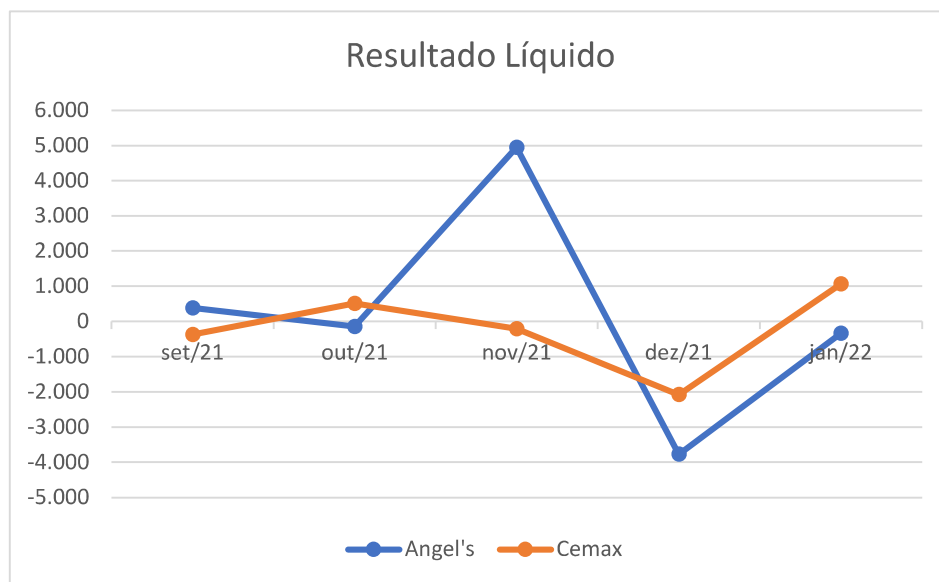
As contas de resultado devedoras das RECUPERANDAS, custos, despesas e provisões, nos últimos quatro meses podem ser representadas da seguinte forma:



c) RESULTADO

Os **Resultados** apresentados pelas Recuperandas, em janeiro de 2022, indicam um prejuízo de **R\$ -337.376,61** (trezentos e trinta e sete mil, trezentos e setenta e seis reais e sessenta e um centavos) suportado pela **ANGEL'S**, e um lucro de **R\$ 1.066.992,47** (um milhão, sessenta e seis mil, novecentos e noventa e dois reais e quarenta e sete centavos) auferido pela **CEMAX**.

O resultado, da ANGEL's, foi impactado pelo custo dos serviços prestados que atingiu patamares superiores a cem pontos percentuais da receita líquida. O resultado apurado no período em análise, comparado aos três últimos meses do exercício, segue assim representado:



V – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

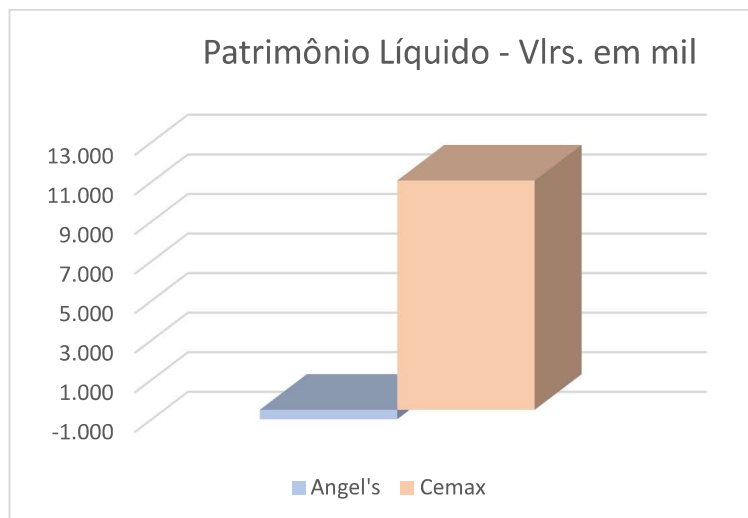
Os demonstrativos apresentados com a data base de 31 de janeiro de 2022 permitiram a análise da estrutura patrimonial das Recuperandas, conforme será demonstrado a seguir:

a) BALANCETE

Os **Balancetes de Verificação** apresentados pelas Recuperandas, com data base de janeiro de 2022, indicam um **Patrimônio Líquido**, a descoberto, de - R\$ **-475.865,02** (quatrocentos e setenta e cinco mil, oitocentos e sessenta e cinco reais e dois centavos) pela **ANGEL'S** e R\$ **11.587.668,54** (onze milhões, quinhentos e oitenta e sete mil, seiscentos e sessenta e oito reais e cinquenta e quatro centavos) pela **CEMAX**, com a seguinte estrutura:

CONTA	ANGEL'S	CEMAX
Capital Integralizado	10.000.000,00	7.000.000,00
Reservas	0,00	5.701.815,50
Lucros/Prejuízos Acumulados	-10.475.865,02	-1.114.146,96
Patrimônio líquido	-475.865,02	11.587.668,54

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\$ 61.775.055,09** (sessenta e um milhões, setecentos e setenta e cinco mil, cinquenta e cinco reais e nove centavos), dos quais **51,49%** compõem o **Ativo Circulante** e **48,51%** o **Ativo não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

ANGEL'S – Conta Contábil	Saldo 31/01/22	% do Ativo Total
TOTAL DO ATIVO	61.775.055,09	100,00
ATIVO CIRCULANTE	31.807.930,94	51,49
Disponibilidades	3.232.088,94	5,23
Contas a Receber	17.019.165,95	27,55
Impostos e Contrib. A Recuperar	11.187.137,59	18,11
Estoque	369.538,46	0,60
ATIVO NÃO CIRCULANTE	29.967.124,15	48,51
Realizável a Longo Prazo	27.379.500,68	44,32
Investimentos	210.000,00	0,34
Imobilizado	5.895.850,24	9,54
Depreciações e Amortizações	-3.518.226,77	-5,70

b.2) A **CEMAX** apresentou um total de **ativo** no valor de **R\$ 27.586.761,85** (vinte sete milhões, quinhentos e oitenta e seis mil, setecentos e sessenta e um reais e oitenta e cinco centavos), dos quais **85,60% compõem o Ativo Circulante** e **14,40%, o Ativo Não Circulante**, na forma que segue:

CEMAX – Conta Contábil	Saldo 31/01/22	% do Ativo Total
TOTAL DO ATIVO	27.586.761,85	100,00
ATIVO CIRCULANTE	23.614.562,24	85,60
Disponibilidades	1.230.581,18	4,46
Contas a Receber	9.686.106,47	35,11
Impostos e Contrib. A Recuperar	11.600.896,60	42,05
Estoque	1.096.977,99	3,98
ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.972.199,61	14,40
Realizável a Longo Prazo	3.811.052,66	13,81
Imobilizado	648.277,17	2,35
Depreciações e Amortizações	-487.130,22	-1,77

c) PASSIVO

c.1) A **ANGELS** apresentou, nas contas do **Passivo Exigível**, um saldo de **R\$ 62.345.184,56** (sessenta e dois milhões, trezentos e quarenta e cinco mil, cento e oitenta e quatro reais e cinquenta e seis centavos), dos quais **41,07% compõem o Passivo Circulante** e **58,93%, o Passivo Não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

ANGEL'S – Conta Contábil	Saldo 31/01/22	% do Passivo Exigível
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	62.250.920,11	100,00
PASSIVO CIRCULANTE	25.563.587,55	41,07
Salários, Encargos e Férias	3.592.447,96	5,77
Impostos e Contribuições	3.608.517,84	5,80
Fornecedores	4.726.522,45	7,59
Empréstimos e Financiamentos	13.452.141,66	21,61

Contas a Pagar	183.957,64	0,30
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	36.687.332,56	58,93
Financiamentos	-	0,00
Obrigações Societárias	20.810.636,39	33,43
Empréstimos	15.876.696,17	25,50

c.2) A **CEMAX** apresentou, nas contas do **Passivo Exigível**, um saldo de **R\$ 15.999.093,31** (quinze milhões, novecentos e noventa e nove mil, noventa e três reais e trinta e um centavos), dos quais **51,76% compõem o Passivo Circulante e 48,24%, o Passivo não Circulante**, na forma que segue:

CEMAX – Conta Contábil	Saldo 31/01/22	% do Passivo Exigível
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	15.999.093,31	100,00
PASSIVO CIRCULANTE	8.280.787,03	51,76
Salários, Encargos e Férias	864.935,28	5,41
Impostos e Contribuições	1.804.860,79	11,28
Fornecedores	2.193.748,85	13,71
Empréstimos e Financiamentos	2.901.260,74	18,13
Contas a Pagar	515.981,37	3,23
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	7.718.306,28	48,24
Financiamentos	7.718.306,28	48,24

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 “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.

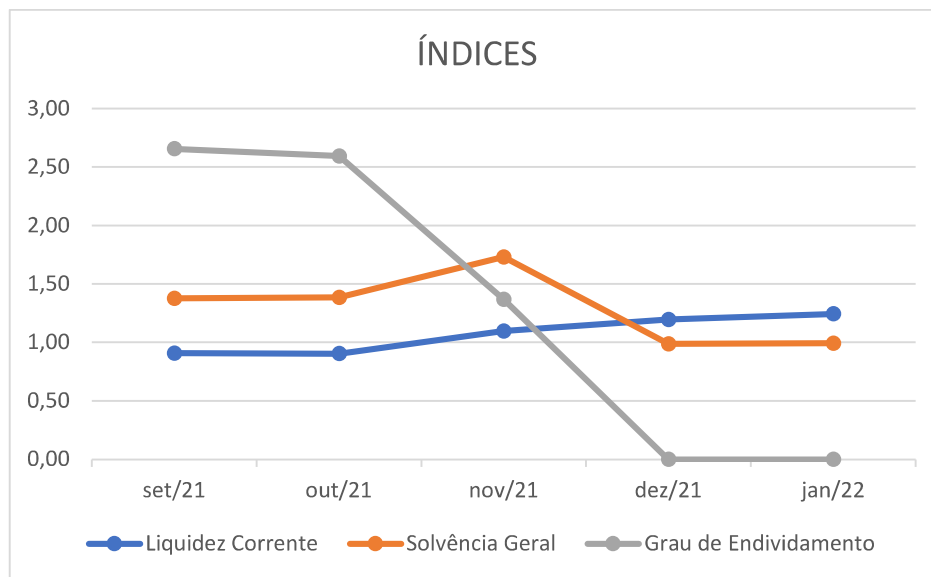
Por sua vez, o **Índice de Solvência Geral** se presta a demonstrar o grau de garantia que a sociedade possui em **ativos frente ao pagamento total de suas dívidas**, de modo que um indicador maior que “R\$1,00” demonstra que a Recuperanda dispõe de mais de R\$ 1,00 em seu ativo total para cada R\$ 1,00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

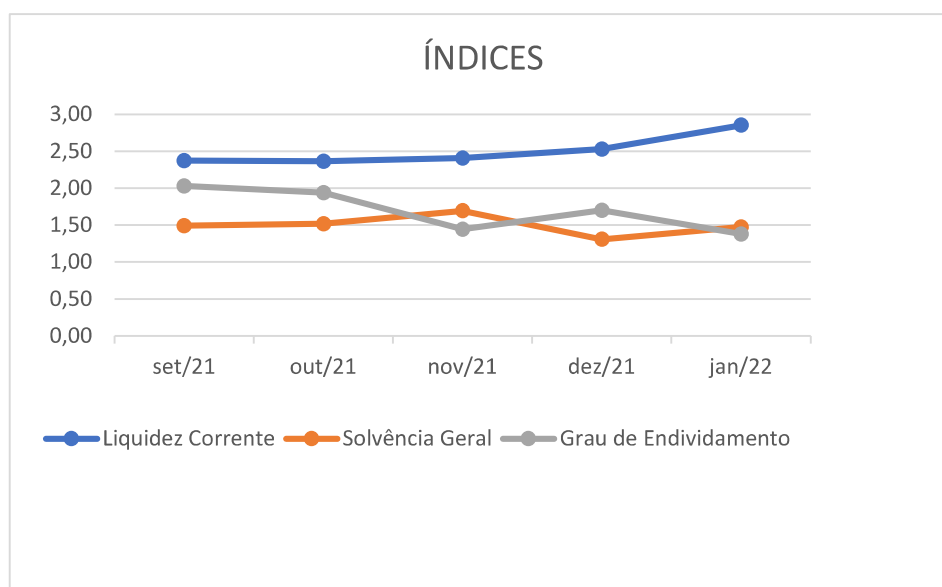
a) Índices ANGEL’S:

ÍNDICES	SET 2021	OUT 2021	NOV 2021	DEZ 2021	JAN 2022
Índice de Liquidez Corrente	0,91	0,90	1,10	1,19	1,24
Índice de Solvência Geral	1,38	1,39	1,73	0,99	0,99
Grau de Endividamento	2,66	2,59	1,37	0,00	0,00



b) Índices CEMAX:

ÍNDICES	SET 2021	OUT 2021	NOV 2021	DEZ 2021	JAN 2022
Índice de Liquidez Corrente	2,37	2,36	2,41	2,53	2,85
Índice de Solvência Geral	1,49	1,52	1,69	1,31	1,48
Grau de Endividamento	2,03	1,94	1,44	1,70	1,38



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 janeiro de 2022, não foram suficientes para cobrir seus custos e despesas, apresentando um **déficit de R\$ 337.376,61** (trezentos e trinta e sete mil, trezentos e setenta e seis reais e sessenta e um centavos).

O mesmo não se observa nas informações da CEMAX, que registrou, no período analisado, um **superávit de R\$ 1.066.992,47** (um milhão, sessenta e seis mil, novecentos e noventa e dois reais e quarenta e sete centavos).

Estas são as informações apuradas por este Administrador Judicial acerca da competência afeta ao mês de janeiro de 2022.

Rio de Janeiro, 15 de junho de 2022.

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