

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Setembro 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	10
V – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS.....	11
a) BALANCETE.....	11
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 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 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	05.02.2022.
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 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

No mês de setembro do ano de 2022, esta Administração Judicial restou intimada a manifestar-se nos seguintes incidentes de impugnação de crédito:

AUTOR	RÉU	PROCESSO	OBJETO	INTIMAÇÃO
LEIR CARMO SILVA	CEMAX	0205723-42.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	12/09/2022
JOSÉ CARLOS DE SOUZA	ANGEL'S	0238714-71.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	23/09/2022
LUIZ ALBERTO PATROCINIO DOS SANTOS	ANGEL'S	0185671-25.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	23/09/2022

LEONARDO DA SILVA	ANGEL'S	0180664-52.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	23/09/2022
PAULO CESAR GONÇALVES PORTO	ANGEL'S	0190033-70.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	26/09/2022
LUCIANO MOURA DA SILVA	ANGEL'S	0184986-18.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	23/09/2022
VINICIUS RANGEL SCARPELLI	ANGEL'S	0235187-14.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	23/09/2022

IV – INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

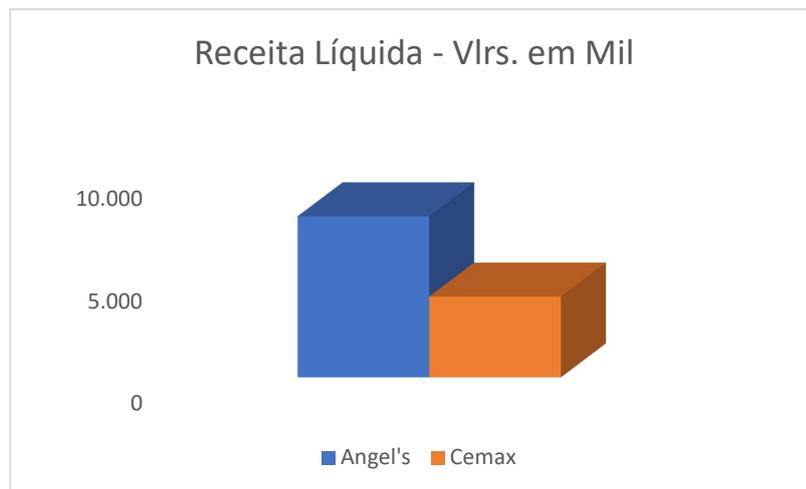
Em relação ao mês de setembro de 2022, foram analisados os **Balancetes de Verificação e Demonstração do Resultado** das Recuperandas, de onde foram extraídos os dados financeiros atinentes às **Receitas, Despesas e Resultado**.

a) RECEITAS

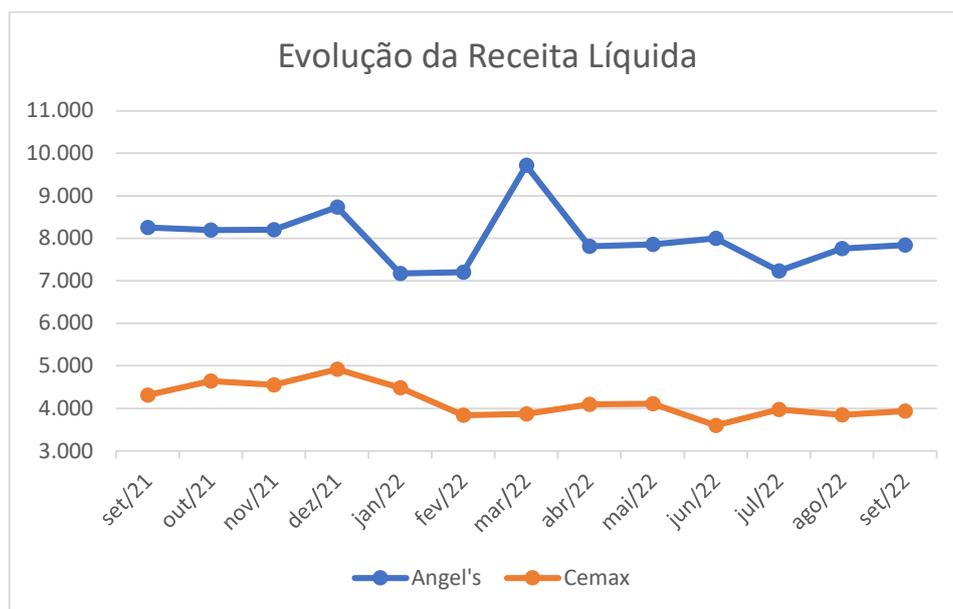
No mês em análise, as **Receitas Líquidas** das Recuperandas atingiram o patamar de **R\$11.775.166,93** (onze milhões, setecentos e setenta e cinco mil, cento e sessenta e seis reais e noventa e três centavos) conforme demonstrado abaixo:

Setembro 2022	ANGEL'S	CEMAX	TOTAL
Receita Bruta	8.569.866,76	4.572.588,71	13.142.455,47
Impostos Incidentes	-728.627,35	-638.661,19	-1.367.288,54
Receita Líquida	7.841.239,41	3.933.927,52	11.775.166,93

Do total de **Receita Líquida**, no mês de setembro de 2022, **67%** foi auferido pela **ANGEL'S** e **33%** pela **CEMAX**, consoante ilustração que segue:



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



As Recuperandas apresentaram, ainda, em seus demonstrativos do mês em análise, **receitas financeiras e não operacionais** no montante de **R\$ 225.128,30** (duzentos e vinte e cinco mil, cento e vinte e oito reais e trinta centavos) na forma que segue:

Setembro/22	Receita Financeira	Receita não Operacional	Total
Angel's	67.011,05	2.523,55	69.534,60
Cemax	155.593,70	0	155.593,70
TOTAL	222.604,75	2.523,55	225.128,30

b) DESPESAS

No mês sob análise, as Recuperandas apresentaram em seus demonstrativos um total de **Custos e Despesas** no valor de **R\$ 10.904.919,21** (dez milhões, novecentos e quatro mil, novecentos e dezenove reais e vinte e um centavos).

b.1) **ANGEL'S** – A Recuperanda ANGEL'S apresentou um **custo de serviços prestados** no valor de **R\$ 6.538.977,42** (seis milhões, quinhentos e trinta e oito mil, novecentos e setenta e sete reais e quarenta e dois centavos), o que representa **83% de sua Receita Líquida**. Classificados pelas **despesas operacionais, tributárias e financeiras**, a **ANGEL'S** teve dispêndios no total de **R\$ 348.604,75** (trezentos e quarenta e oito mil, seiscentos e quatro reais e setenta e cinco centavos). No mês em análise, a recuperanda efetuou uma provisão de **Imposto de Renda e Contribuição Social**, no valor de **R\$ 532.919,80** (quinhentos e trinta e dois mil, novecentos e dezenove reais e oitenta centavos).

GASTO	VLR
Custo dos Serviços Prestados	6.538.977,42
Despesas Operacionais	343.406,81
Despesas Tributárias	2.697,97
Despesas Financeiras	2.499,97
TOTAL	6.887.582,17

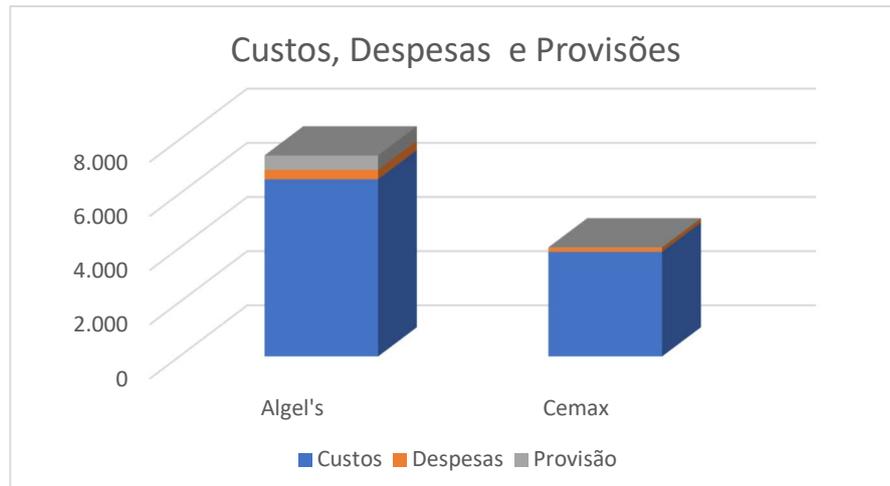
PROVISÕES	VLR
Imposto de Renda	349.890,43
Contribuição Social	183.029,37
TOTAL	532.919,80

b.2) **CEMAX** – A Recuperanda CEMAX apresentou um **custo de serviços prestados** no valor de **R\$ 3.861.571,79** (três milhões, oitocentos e sessenta e um mil, quinhentos e setenta e um reais e setenta e nove centavos), o que representa **98% de sua Receita Líquida**. Classificados pelas **despesas operacionais, tributárias, financeiras e não operacionais** a CEMAX registrou gastos no total de **R\$ 155.765,25** (cento e cinquenta e cinco mil, setecentos e sessenta e cinco reais e vinte e cinco centavos). No mês em análise, a recuperanda efetuou uma provisão de **Imposto de Renda e Contribuição Social**, no valor de **R\$ 9.183,50** (nove mil, cento e oitenta e três reais e cinquenta centavos).

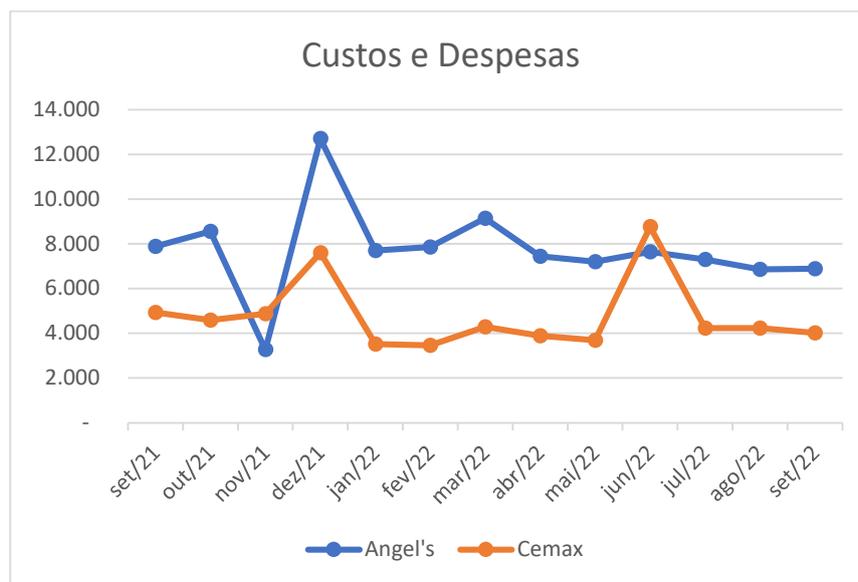
GASTO	VLR
Custo dos Serviços Prestados	3.861.571,79
Despesas Operacionais	140.331,93
Despesas Tributárias	3.321,68
Despesas Financeiras	12.111,64
TOTAL	4.017.337,04

PROVISÕES	VLR
Imposto de Renda	4.944,96
Contribuição Social	4.238,54
TOTAL	9.183,50

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



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

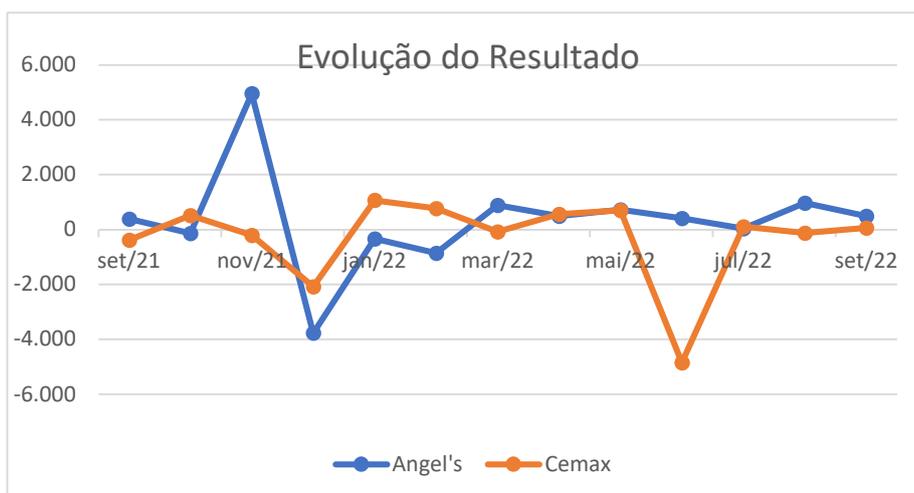


c) RESULTADO

Os **Resultados** apresentados pelas Recuperandas, em setembro de 2022, indicam um lucro de **R\$ 490.272,04** (quatrocentos e noventa mil, duzentos e setenta e dois reais e quatro centavos) auferido pela **ANGEL'S**, e um

lucro de **R\$63.000,68** (sessenta e três mil e sessenta e oito centavos) auferido pela **CEMAX**.

O resultado apurado no período em análise, comparado aos doze últimos meses do exercício, segue assim representado:



V – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

Os demonstrativos apresentados com a data base de 30 de setembro 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 setembro de 2022, indicam um **Patrimônio Líquido** de **R\$ 15.042.255,85** (quinze milhões, quarenta e dois mil, duzentos e

cinquenta e cinco reais e oitenta e cinco centavos) pela **ANGEL'S** e **R\$ 10.483.324,44** (dez milhões, quatrocentos e oitenta e três mil, trezentos e vinte e quatro reais e quarenta 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	5.279.995,75
Lucros/Prejuízos Acumulados	5.042.255,85	-1.796.671,31
Patrimônio líquido	15.042.255,85	10.483.324,44

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\$ 53.287.969,33** (cinquenta e três milhões, duzentos e oitenta e sete mil, novecentos e sessenta e nove reais e trinta e três centavos), dos quais **67,72%** compõem o **Ativo Circulante** e **32,28%** o **Ativo não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

ANGEL'S – Conta Contábil	Saldo 30/09/22	% do Ativo Total
TOTAL DO ATIVO	52.843.526,82	100
ATIVO CIRCULANTE	36.088.265,16	67,72
Disponibilidades	4.644.617,31	8,72
Contas a Receber	17.222.393,80	32,32
Impostos e Contrib. A Recuperar	13.914.208,16	26,11
Estoque	307.045,89	0,58
ATIVO NÃO CIRCULANTE	17.199.704,17	32,28
Realizável a Longo Prazo	14.903.687,96	27,97
Investimentos	210.000,00	0,39
Imobilizado	5.912.044,59	11,09
Depreciações e Amortizações	-3.826.028,38	-7,18

b.2) A **CEMAX** apresentou um total de **Ativo** no valor de **R\$ 26.634.123,82** (vinte e seis milhões, seiscentos e trinta e quatro mil, cento e vinte e três reais e oitenta e dois centavos), dos quais **75,63%** compõem o **Ativo Circulante** e **24,37%**, o **Ativo Não Circulante**, na forma que segue:

CEMAX – Conta Contábil	Saldo 30/09/22	% do Ativo Total
TOTAL DO ATIVO	26.634.123,82	100
ATIVO CIRCULANTE	20.143.190,82	75,63
Disponibilidades	1.720.425,51	6,46
Contas a Receber	5.507.219,28	20,68

Impostos e Contrib. A Recuperar	11.474.785,35	43,08
Estoque	1.440.760,68	5,41
ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.490.933,00	24,37
Realizável a Longo Prazo	6.355.066,65	23,86
Imobilizado	649.657,17	2,44
Depreciações e Amortizações	-513.790,82	-1,93

c) PASSIVO

c.1) A **ANGEL'S** apresentou, nas contas do **Passivo Exigível**, um saldo de **R\$ 38.245.713,48** (trinta e oito milhões, duzentos e quarenta e cinco mil, setecentos e treze reais e quarenta e oito centavos), dos quais **57,75%** compõem o **Passivo Circulante** e **42,25%**, o **Passivo Não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

ANGEL'S – Conta Contábil	Saldo 30/09/22	% do Passivo Exigível
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	38.245.713,48	100
PASSIVO CIRCULANTE	22.088.647,51	57,75
Salários, Encargos e Férias	3.823.149,93	10,00
Impostos e Contribuições	3.261.614,28	8,53
Fornecedores	3.922.870,09	10,26
Empréstimos e Financiamentos	10.769.281,58	28,16
Contas a Pagar	311.731,63	0,82
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	16.157.065,97	42,25
Financiamentos	656.575,00	1,72
Obrigações Societárias	187.576,42	0,49
Empréstimos	15.312.914,55	40,04

c.2) A **CEMAX** apresentou, nas contas do **Passivo Exigível**, um saldo de **R\$ 16.150.799,38** (dezesseis milhões, cento e cinquenta mil, setecentos e noventa e nove reais e trinta e oito centavos), dos quais **54,79%**

compõem o Passivo Circulante e 45,21%, o Passivo não Circulante, na forma que segue:

CEMAX – Conta Contábil	Saldo 30/09/22	% do Passivo Exigível
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	16.150.799,38	100
PASSIVO CIRCULANTE	8.848.727,80	54,79
Salários, Encargos e Férias	1.841.925,25	11,40
Impostos e Contribuições	1.879.699,12	11,64
Fornecedores	1.679.186,51	10,40
Empréstimos e Financiamentos	2.901.260,74	17,96
Contas a Pagar	546.656,18	3,38
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	7.302.071,58	45,21
Financiamentos	7.302.071,58	45,21

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.

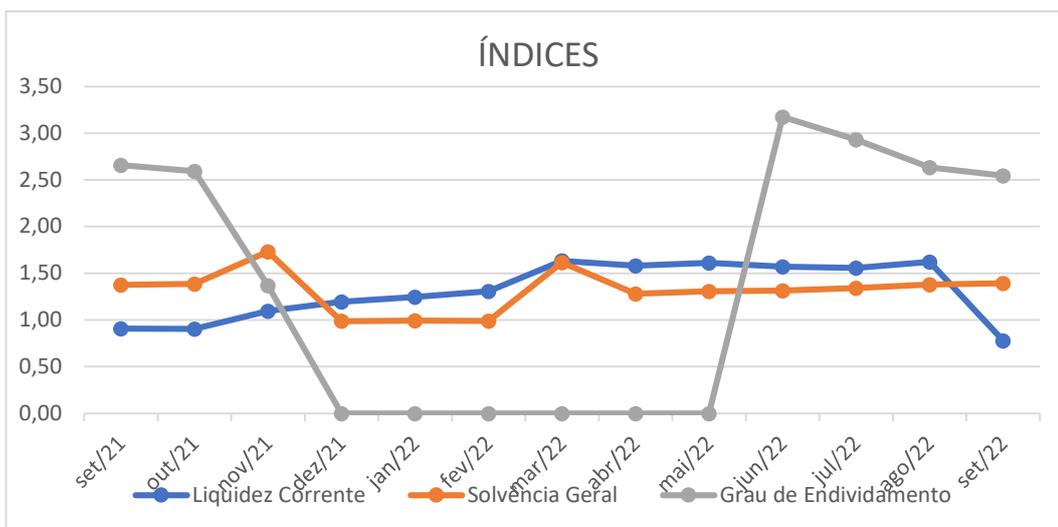
O **Grau de Endividamento Financeiro**, se destina à comparação do investimento dos sócios (patrimônio líquido) e a dívida da sociedade (passivo exigível), obtido pela **divisão do Passivo Exigível pelo Patrimônio Líquido**, despontando-se como favorável quando menor que 1.

Observa-se, nas análises dos demonstrativos, que a recuperanda Angel's apresentou, no período de dez/21 a mai/22, o grau de endividamento bem superior aos demais meses, fato pelo qual não apuramos este índice no período em referência.

Assim, mediante documentação afeta ao mês sob análise, o cálculo dos índices mencionados apresenta a seguinte evolução histórica:

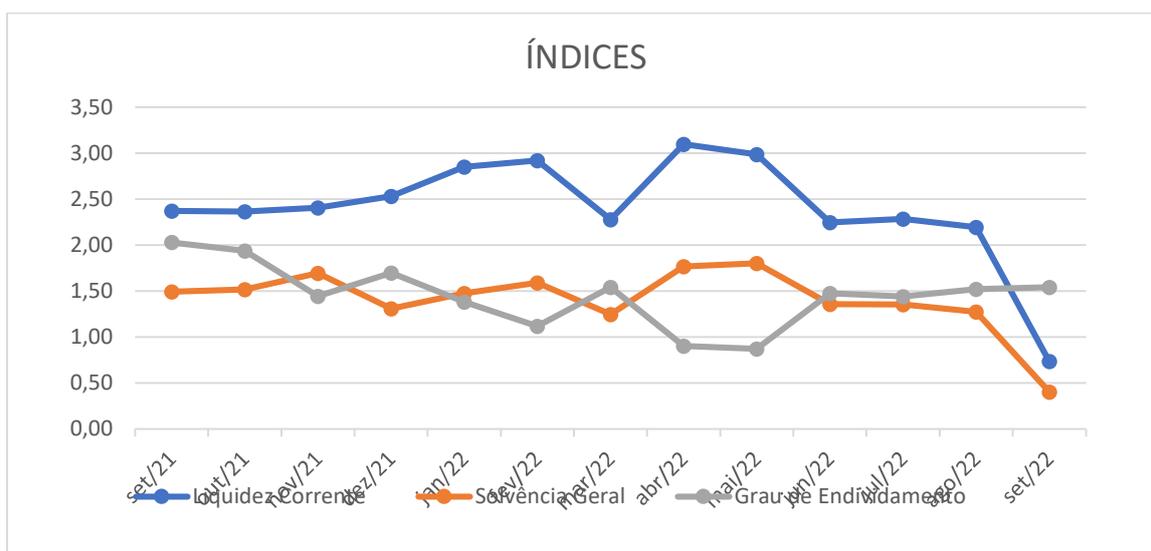
a) Índices ANGEL'S:

ÍNDICES	SET 2021	OUT 2021	NOV 2021	DEZ 2021	JAN 2022	FEV 2022	MA R 2022	ABR 2022	MAI 2022	JUN 2022	JUL 2022	AG O 2022	SET 2022
Liquidez Corrente	0,91	0,90	1,10	1,19	1,24	1,31	1,41	1,58	1,61	1,57	1,56	1,62	0,78
Solvência Geral	1,38	1,39	1,73	0,99	0,99	0,98	1,01	1,28	1,31	1,32	1,34	1,38	1,39
Endividamento	2,66	2,59	1,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,17	2,93	2,63	2,54



b) Índices CEMAX:

ÍNDICES	SET 2021	OUT 2021	NOV 2021	DEZ 2021	JAN 2022	FEV 2022	MAR 2022	ABR 2022	MAI 2022	JUN 2022	JUL 2022	AGO 2022	SET 2022
Liquidez Corrente	2,37	2,36	2,41	2,53	2,85	2,92	2,53	3,10	2,99	2,25	2,28	2,19	0,73
Solvência Geral	1,49	1,52	1,69	1,31	1,48	1,59	1,59	1,77	1,80	1,36	1,35	1,27	0,40
Endividamento	2,03	1,94	1,44	1,70	1,38	1,12	1,18	0,90	0,87	1,48	1,44	1,52	1,54



VII – CONCLUSÃO

As operações realizadas 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 de setembro de 2022, foram suficientes para cobrir seus custos e despesas, apresentando um **superavit de R\$ 490.272,04** (quatrocentos e noventa mil, duzentos e setenta e dois reais e quatro centavos).

O mesmo se observa nas informações da **CEMAX**, que no período analisado, apresentou um **superavit de R\$63.000,68** (sessenta e três mil e sessenta e sessenta e oito centavos).

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

Rio de Janeiro, 02 de Fevereiro 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