

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Julho 2023

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.....	5
a) RECEITAS	6
b) DESPESAS.....	7
c) RESULTADO	10
V – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS.....	11
a) BALANCETE.....	11
b) ATIVO.....	12
c) PASSIVO	13
VI – ANÁLISE ECONÔMICA	14
VII – CONCLUSÃO	16

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	12.04.2022.
Publicação do edital de recebimento do Plano de Recuperação - Art. 53, LRF	Prazo inexistente	12.04.2022
Prazo de Objeção ao Plano de Recuperação - Art. 53, § único, LRF	30 dias da publicação do recebimento do Plano	12.05.2022
Assembleia Geral de Credores	Assembleia Geral de Credores suspensa em 31/03/2023	

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 junho de 2023, 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 julho do ano de 2023, esta Administração Judicial restou intimada a manifestar-se nos seguintes incidentes de impugnação de crédito:

AUTOR	RÉU	PROCESSO	OBJETO	INTIMAÇÃO
VINICIUS RANGEL SCARPELLI	ANGEL'S	0235187-14.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	03/07/2023
JOÃO LUIZ DO MONTE NETO	ANGEL'S	0200025-55.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	17/07/2023
LUCIO ARLEI DE LIMA MELO	ANGEL'S	0260602-96.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	20/07/2023
EDNO GALVANI BUSTAMANTE	ANGEL'S	0239718-46.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	27/07/2023

IV – INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

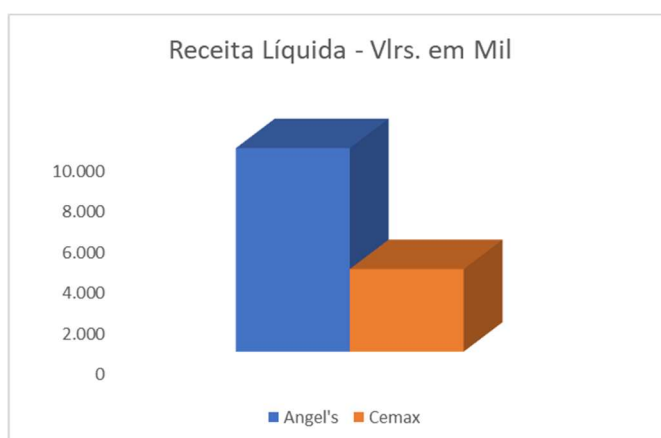
Em relação ao mês de julho de 2023, foram analisados os **Balancetes de Verificação e Demonstração do Resultado** das Recuperandas, de onde foram extraídos os dados financeiros atinentes às **Receitas, Despesas e Resultado**.

a) RECEITAS

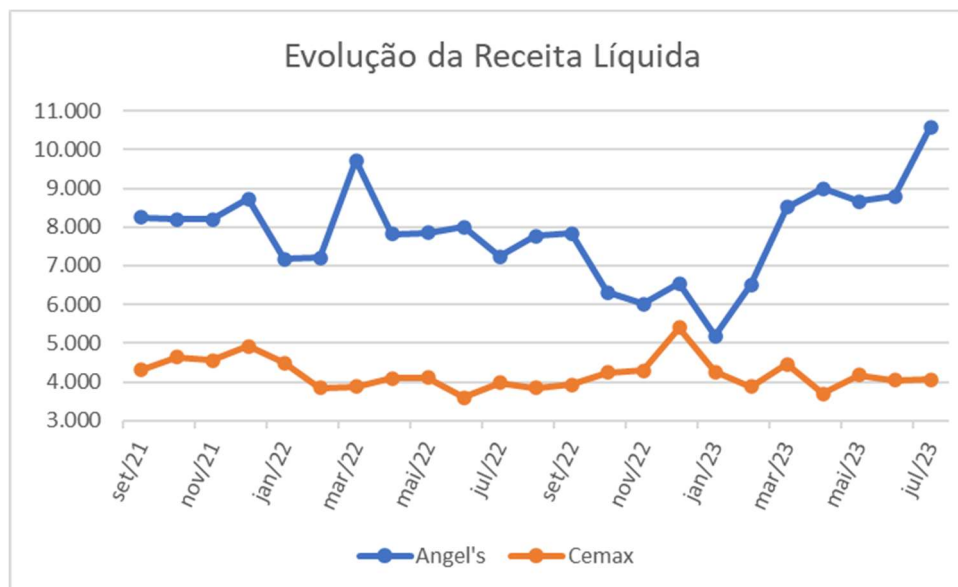
No mês em análise, as **Receitas Líquidas** das Recuperandas atingiram o patamar de **R\$ 14.636.930,68** (quatorze milhões, seiscentos e trinta e seis mil, novecentos e trinta reais e sessenta e oito centavos) conforme demonstrado abaixo:

Junho 2023	ANGEL'S	CEMAX	TOTAL
Receita Bruta	11.551.388,41	4.717.978,39	16.269.366,80
Impostos Incidentes	-970.595,28	-661.840,84	-1.632.436,12
Receita Líquida	10.580.793,13	4.056.137,55	14.636.930,68

Do total de **Receita Líquida**, no mês de julho 2023, **72%** foi auferido pela **ANGEL'S** e **28%** pela **CEMAX**, consoante ilustração que segue:



A receita líquida das RECUPERANDAS nos últimos vinte e três meses pode ser representada da seguinte forma:



As Recuperandas apresentaram, ainda, em seus demonstrativos do mês em análise, **receitas financeiras** no montante de **R\$ 531.287,41** (quinhentos e trinta e um mil, duzentos e oitenta e sete reais e quarenta e um centavos) na forma que segue:

Julho/23	Receita Financeira
Angel's	179.562,60
Cemax	351.724,81
TOTAL	531.287,41

b) DESPESAS

No mês sob análise, as Recuperandas apresentaram em seus demonstrativos um total de **Custos e Despesas** no valor de **R\$ 17.782.940,95**

(dezesete milhões, setecentos e oitenta e dois mil, novecentos e quarenta reais e noventa e cinco centavos).

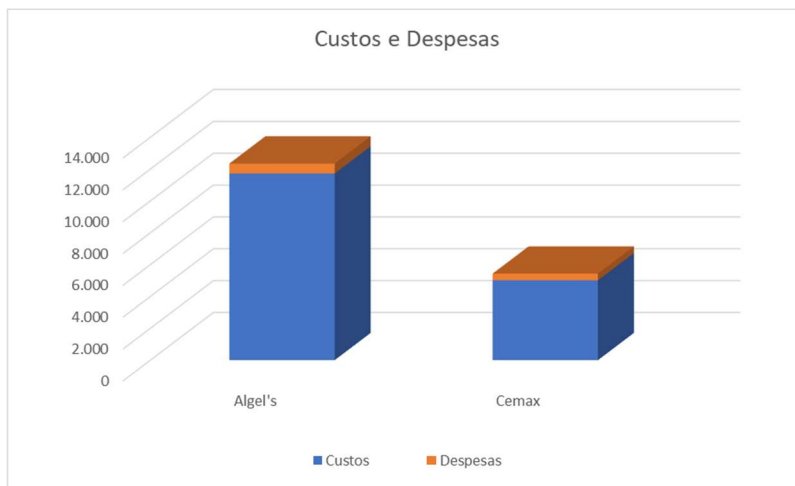
b.1) **ANGEL'S** – A Recuperanda ANGEL'S apresentou um **custo de serviços prestados** no valor de **R\$ 11.719.659,93** (onze milhões, setecentos e dezenove mil, seiscentos e cinquenta e nove reais e noventa e três centavos), o que representa **111% de sua Receita Líquida**. Classificados pelas **despesas operacionais, tributárias e financeiras**, a **ANGEL'S** teve dispêndios no total de **R\$ 627.968,43** (seiscentos e vinte e sete mil, novecentos e sessenta e oito reais e quarenta e três centavos).

GASTO	VLR
Custo dos Serviços Prestados	10.580.793,13
Despesas Operacionais	615.134,01
Despesas Tributárias	8.879,88
Despesas Financeiras	3.954,54
TOTAL	12.347.628,36

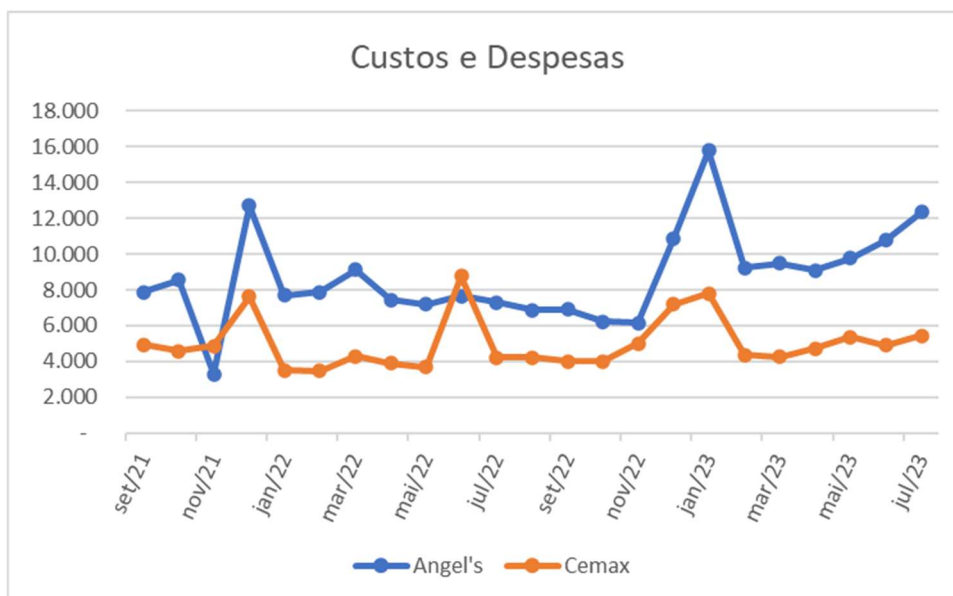
b.2) **CEMAX** – A Recuperanda CEMAX apresentou um **custo de serviços prestados** no valor de **R\$ 5.014.162,39** (cinco milhões, quatorze mil, cento e sessenta e dois reais e trinta e nove centavos), o que representa **124% de sua Receita Líquida**. Classificados pelas **despesas operacionais, tributárias e financeiras** a **CEMAX** registrou gastos no total de **R\$ 421.150,20** (quatrocentos e vinte e um mil, cento e cinquenta reais e vinte centavos).

GASTO	VLR
Custo dos Serviços Prestados	5.014.162,39
Despesas Operacionais	401.660,19
Despesas Tributárias	10.606,42
Despesas Financeiras	6.546,86
Despesas não Operacionais	2.336,73
TOTAL	5.435.312,59

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



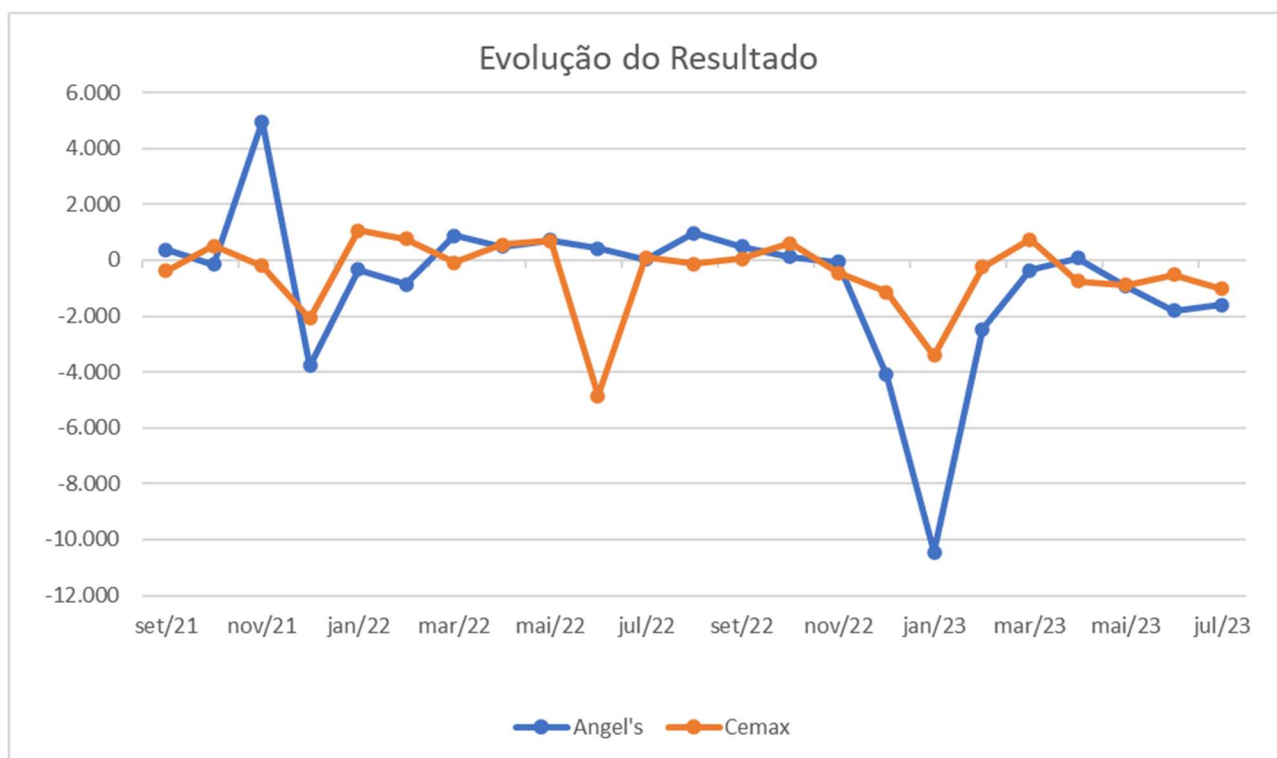
As contas de resultado devedoras das RECUPERANDAS, custos e despesas, nos últimos vinte e três meses podem ser representadas da seguinte forma:



c) RESULTADO

Os **Resultados** apresentados pelas Recuperandas, em julho de 2023, indicam um **prejuízo de R\$ -1.587.272,63** (um milhão, quinhentos e oitenta e sete mil, duzentos e setenta e dois reais e sessenta e três centavos) suportado pela **ANGEL'S**, e um **prejuízo de R\$ -1.027.450,23** (um milhão, vinte e sete mil, quatrocentos e cinquenta reais e vinte e três centavos) suportado **CEMAX**.

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



V – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

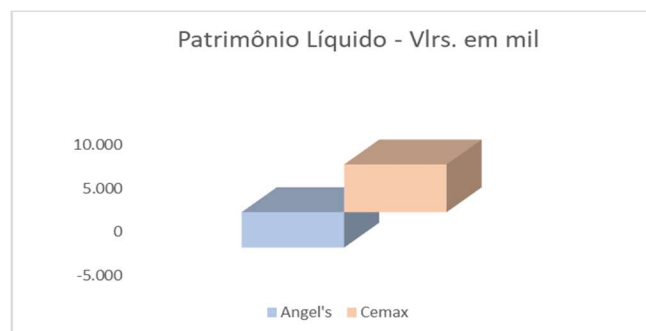
Os demonstrativos apresentados com a data base de 30 de julho de 2023 permitiram a análise da estrutura patrimonial das Recuperandas, conforme será demonstrado a seguir:

a) BALANCETE

Os **Balancetes de Verificação** apresentados pelas Recuperandas, com data base de julho de 2023, indicam um **Passivo a descoberto** de **R\$ -4.062.840,53** (quatro milhões, sessenta e dois mil, oitocentos e quarenta reais e cinquenta e três centavos) pela **ANGEL'S** e um **Patrimônio Líquido** de **R\$ 5.483.415,84** (cinco milhões, quatrocentos e oitenta e três mil, quatrocentos e quinze reais e oitenta 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	4.587.666,35
Lucros/Prejuízos Acumulados	-14.062.840,53	-6.104.250,51
Patrimônio líquido	-4.062.840,53	5.483.415,84

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\$ 49.524.730,42** (quarenta e nove milhões, quinhentos e vinte e quatro mil, setecentos e trinta reais e quarenta e dois centavos), dos quais **73,02%** compõem o **Ativo Circulante** e **26,98%** o **Ativo não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

ANGEL'S – Conta Contábil	Saldo 31/07/23	% do Ativo Total
TOTAL DO ATIVO	49.524.730,42	100
ATIVO CIRCULANTE	36.161.569,59	73,02
Disponibilidades	5.559.183,57	11,23
Contas a Receber	17.539.535,58	35,42
Impostos e Contrib. A Recuperar	12.772.672,20	25,79
Estoque	290.178,24	0,59
ATIVO NÃO CIRCULANTE	13.363.160,83	26,98
Realizável a Longo Prazo	11.064.954,12	22,34
Investimentos	210.000,00	0,42
Imobilizado	6.210.717,59	12,54
Depreciações e Amortizações	-4.122.510,88	-8,32

b.2) A **CEMAX** apresentou um total de **Ativo** no valor de **R\$ 23.709.673,00** (vinte e três milhões, setecentos e nove mil, seiscentos e setenta e três reais), dos quais **74,25%** compõem o **Ativo Circulante** e **25,75%**, o **Ativo Não Circulante**, na forma que segue:

CEMAX – Conta Contábil	Saldo 31/07/23	% do Ativo Total
TOTAL DO ATIVO	23.709.673,00	100
ATIVO CIRCULANTE	17.605.343,31	74,25
Disponibilidades	3.471.134,51	14,64
Contas a Receber	4.076.479,04	17,19
Impostos e Contrib. A Recuperar	9.256.416,28	39,04
Estoque	801.313,48	3,38
ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.104.329,69	25,75

Realizável a Longo Prazo	5.990.872,70	25,27
Imobilizado	653.313,46	2,76
Depreciações e Amortizações	-539.856,47	-2,28

c) PASSIVO

c.1) A **ANGEL'S** apresentou, nas contas do **Passivo Exigível**, um saldo de **R\$ 53.587.570,95** (cinquenta e três milhões, quinhentos e oitenta e sete mil, quinhentos e setenta reais e noventa e cinco centavos), dos quais **72,47% compõem o Passivo Circulante e 27,53%, o Passivo Não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

ANGEL'S – Conta Contábil	Saldo 31/07/23	% do Passivo Exigível
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	53.587.570,95	100
PASSIVO CIRCULANTE	38.835.573,88	72,47
Salários, Encargos e Férias	19.083.881,76	35,61
Impostos e Contribuições	4.004.697,48	7,47
Fornecedores	4.590.114,64	8,57
Empréstimos e Financiamentos	10.838.719,52	20,23
Contas a Pagar	318.160,48	0,59
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	14.751.997,07	27,53
Financiamentos	-	0,00
Obrigações Societárias	187.576,42	0,35
Empréstimos	14.564.420,65	27,18

c.2) A **CEMAX** apresentou, nas contas do **Passivo Exigível**, um saldo de **R\$ 18.226.257,16** (dezoito milhões, duzentos e vinte e seis mil, duzentos e cinquenta e sete reais e dezesseis centavos), dos quais **83,15% compõem o Passivo Circulante e 16,85%, o Passivo não Circulante**, na forma que segue:

CEMAX – Conta Contábil	Saldo 31/07/23	% do Passivo Exigível
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	18.226.257,16	100
PASSIVO CIRCULANTE	15.155.487,17	83,15
Salários, Encargos e Férias	6.646.083,55	36,46
Impostos e Contribuições	1.879.698,31	10,31
Fornecedores	3.187.212,66	17,49
Empréstimos e Financiamentos	2.901.260,74	15,92
Contas a Pagar	541.231,91	2,97
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	3.070.769,99	16,85
Financiamentos	3.070.769,99	16,85

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

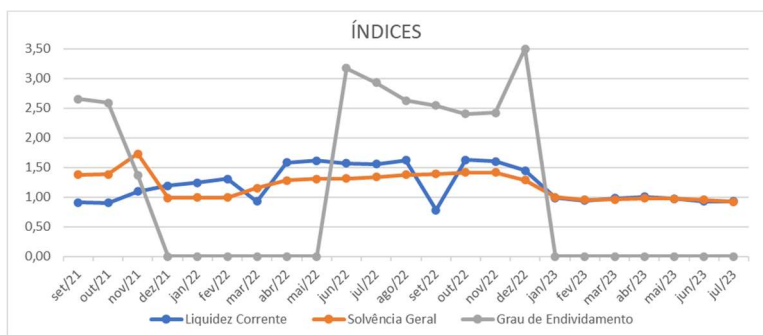
exigível), obtido pela **divisão do Passivo Exigível pelo Patrimônio Líquido**, despontando-se como favorável quando menor que 1.

Observa-se, nas análises dos demonstrativos, que a recuperanda Angel's apresentou, no período de dez/21 a mai/22 e de jan/2023 a jul/2023 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:

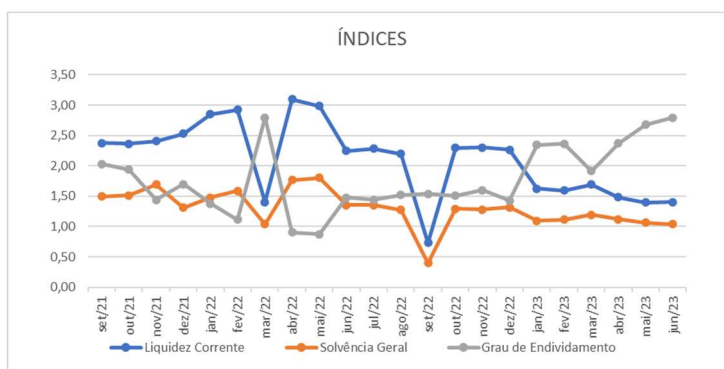
ANGEL's

ANGEL's	Liquidez Corrente	Solvência Geral	Grau de Endividamento
set/21	0,91	1,38	2,66
out/21	0,90	1,39	2,59
nov/21	1,10	1,73	1,37
dez/21	1,19	0,99	0,00
jan/22	1,24	0,99	0,00
fev/22	1,31	0,99	0,00
mar/22	0,93	1,15	0,00
abr/22	1,58	1,28	0,00
mai/22	1,61	1,31	0,00
jun/22	1,57	1,32	3,17
jul/22	1,56	1,34	2,93
ago/22	1,62	1,38	2,63
set/22	0,78	1,39	2,54
out/22	1,63	1,42	2,40
nov/22	1,60	1,41	2,42
dez/22	1,45	1,29	3,50
jan/23	0,99	1,00	0,00
fev/23	0,94	0,95	0,00
mar/23	0,98	0,96	0,00
abr/23	1,00	0,98	0,00
mai/23	0,98	0,97	0,00
jun/23	0,93	0,95	0,00
jul/23	0,93	0,92	0,00



CEMAX

CEMAX	Liquidez Corrente	Solvência Geral	Grau de Endividamento
set/21	2,37	1,49	2,03
out/21	2,36	1,52	1,94
nov/21	2,41	1,69	1,44
dez/21	2,53	1,31	1,70
jan/22	2,85	1,48	1,38
fev/22	2,92	1,59	1,12
mar/22	1,16	0,97	3,32
abr/22	3,10	1,77	0,90
mai/22	2,99	1,80	0,87
jun/22	2,25	1,36	1,48
jul/22	2,28	1,35	1,44
ago/22	2,19	1,27	1,52
set/22	0,73	0,40	1,54
out/22	2,29	1,29	1,51
nov/22	2,30	1,28	1,60
dez/22	2,26	1,32	1,43
jan/23	1,63	1,09	2,35
fev/23	1,59	1,12	2,36
mar/23	1,69	1,19	1,92
abr/23	1,48	1,12	2,37
mai/23	1,40	1,06	2,68
jun/23	1,40	1,04	2,79
jul/23	1,16	0,97	3,32



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 das recuperadas, no mês de julho de 2023, não foram suficientes para cobrir seus custos e despesas, apresentando um **déficit de R\$ 1.587.272,63** (um milhão, quinhentos e oitenta e sete mil, duzentos e setenta e dois reais e sessenta e três centavos) pela **ANGEL'S** e um **déficit de R\$ 1.027.450,23** (um milhão, vinte e sete mil, quatrocentos e cinquenta reais e vinte e três centavos), pela **CEMAX**.

Estas são as informações apuradas por este Administrador Judicial acerca da competência afeta ao mês de julho de 2023.

Rio de Janeiro, 26 de outubro de 2023.

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