

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Junho 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.....	8
c) RESULTADO	10
V – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS.....	11
a) BALANCETE.....	11
b) ATIVO.....	12
c) PASSIVO	13
VI – ANÁLISE ECONÔMICA	15
VII – CONCLUSÃO	17

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

AUTOR	RÉU	PROCESSO	OBJETO	INTIMAÇÃO
MÁRCIA CRISTINA DE JESUS HELENO SALGADO	CEMAX	0051274-92.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	02/06/2023
LUIS CARLOS TIMOTEO	CEMAX	0051275-77.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	02/06/2023
LEONARDO GOMES DE MIRANDA	CEMAX	0075894-08.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	02/06/2023
BANCO ITAÚ SA	ANGEL'S	0104229-37.2022.8.19.0001	Impugnação de crédito	05/06/2023
RONILDO SANTOS DE SOUZA	ANGEL'S	0127772-69.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	15/06/2023
CIDNEI DE OLIVEIRA	ANGEL'S	0300224-85.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	26/06/2023
MARCELO TORRES DOS SANTOS	CEMAX	0140152-27.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	29/06/2023
FLAVIO DE ALMEIDA DOS SANTOS	ANGEL'S	0152886-10.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	26/06/2023

IV – INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

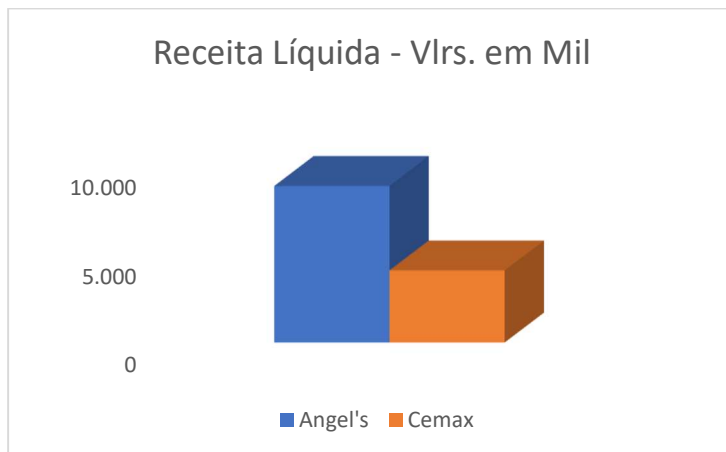
Em relação ao mês de junho de 2023, foram analisados os **Balancetes de Verificação e Demonstração do Resultado** das Recuperandas, de onde foram extraídos os dados financeiros atinentes às **Receitas, Despesas e Resultado**.

a) RECEITAS

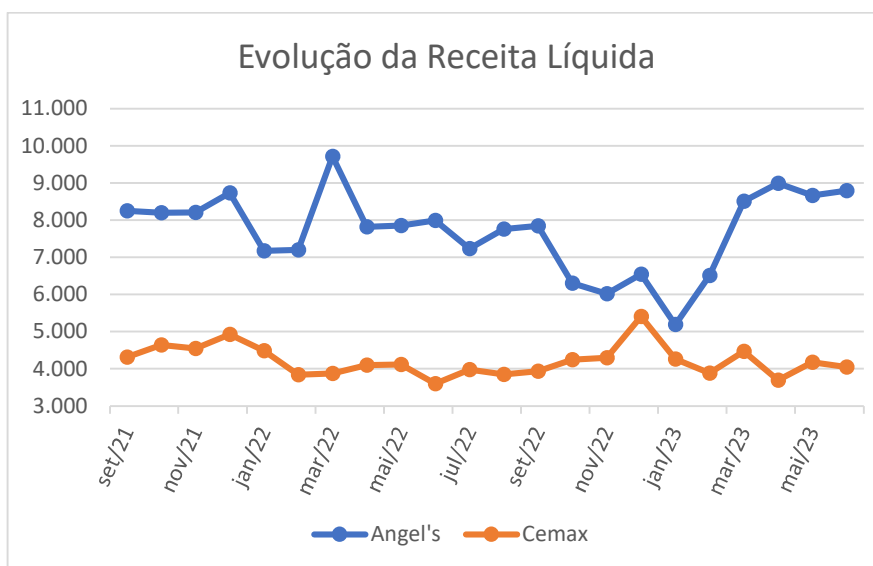
No mês em análise, as **Receitas Líquidas** das Recuperandas atingiram o patamar de **R\$12.838.317,78** (doze milhões, oitocentos e trinta e oito mil, trezentos e dezessete reais e setenta e oito centavos) conforme demonstrado abaixo:

Junho 2023	ANGEL'S	CEMAX	TOTAL
Receita Bruta	9.596.997,24	4.705.854,17	14.302.851,41
Impostos Incidentes	-806.597,61	-657.936,02	-1.464.533,63
Receita Líquida	8.790.399,63	4.047.918,15	12.838.317,78

Do total de **Receita Líquida**, no mês de junho 2023, **68%** foi auferido pela **ANGEL'S** e **32%** pela **CEMAX**, consoante ilustração que segue:



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



As Recuperandas apresentaram, ainda, em seus demonstrativos do mês em análise, **receitas financeiras** no montante de **R\$**

486.782,70 (quatrocentos e oitenta e seis mil, setecentos e oitenta e dois reais e setenta centavos) na forma que segue:

Junho/23	Receita Financeira
Angel's	160.189,12
Cemax	326.593,58
TOTAL	486.782,70

b) DESPESAS

No mês sob análise, as Recuperandas apresentaram em seus demonstrativos um total de **Custos e Despesas** no valor de **R\$ 15.654.763,69** (quinze milhões, seiscentos e cinquenta e quatro mil, setecentos e sessenta e três reais e sessenta e nove centavos).

b.1) **ANGEL'S** – A Recuperanda ANGEL'S apresentou um **custo de serviços prestados** no valor de **R\$ 10.294.438,25** (dez milhões, duzentos e noventa e quatro mil, quatrocentos e trinta e oito reais e vinte e cinco centavos), o que representa **117% de sua Receita Líquida**. Classificados pelas **despesas operacionais, tributárias e financeiras**, a **ANGEL'S** teve dispêndios no total de **R\$ 463.711,97** (quatrocentos e sessenta e três mil, setecentos e onze reais e noventa e sete centavos).

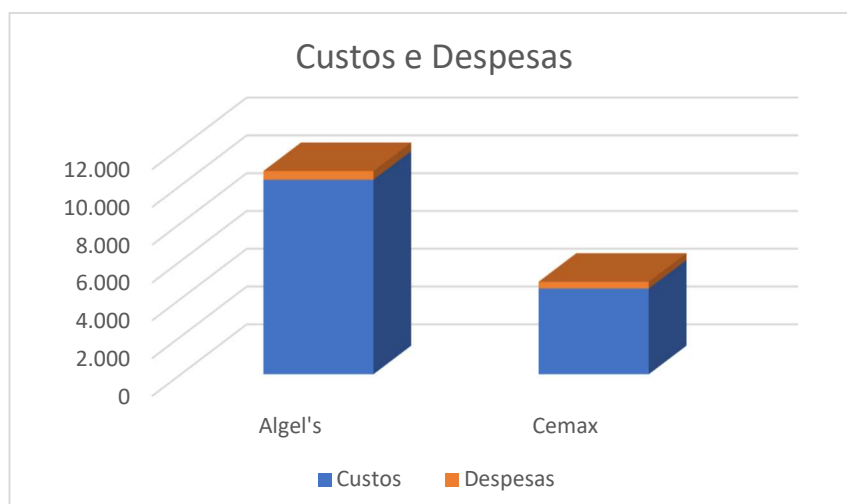
GASTO	VLR
Custo dos Serviços Prestados	10.294.438,25
Despesas Operacionais	456.077,22
Despesas Tributárias	5.160,96
Despesas Financeiras	2.473,79
TOTAL	10.758.150,22

b.2) **CEMAX** – A Recuperanda CEMAX apresentou um **custo de serviços prestados** no valor de **R\$ 4.535.354,20** (quatro milhões, quinhentos e

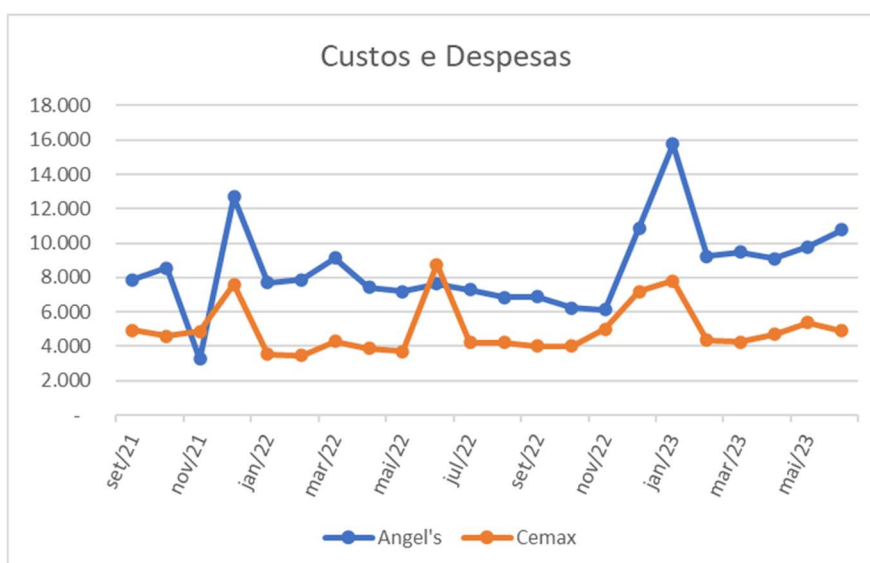
trinta e cinco mil, trezentos e cinquenta e quatro reais e vinte centavos), o que representa **112% de sua Receita Líquida**. Classificados pelas **despesas operacionais, tributárias e financeiras** a **CEMAX** registrou gastos no total de **R\$ 361.259,27** (trezentos e sessenta e um mil, duzentos e cinquenta e nove reais e vinte e sete centavos).

GASTO	VLR
Custo dos Serviços Prestados	4.535.354,20
Despesas Operacionais	353.459,96
Despesas Tributárias	5.955,02
Despesas Financeiras	1.844,29
TOTAL	4.896.613,47

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



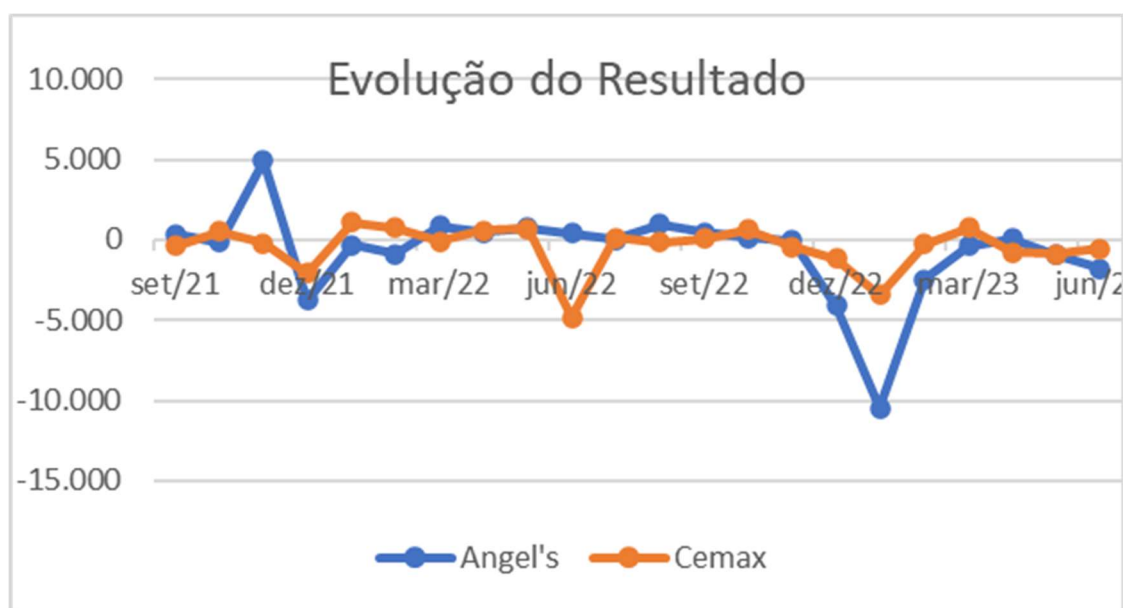
As contas de resultado devedoras das RECUPERANDAS, custos e despesas, nos últimos vinte e dois meses podem ser representadas da seguinte forma:



c) RESULTADO

Os **Resultados** apresentados pelas Recuperandas, em junho de 2023, indicam um **prejuízo de R\$ -1.807.561,47** (um milhão, oitocentos e sete mil, quinhentos e sessenta e um reais e quarenta e sete centavos) suportado pela **ANGEL'S**, e um **prejuízo de R\$ -522.101,74** (quinhentos e vinte e dois mil, cento e um reais e setenta e quatro centavos) suportado **CEMAX**.

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



V – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

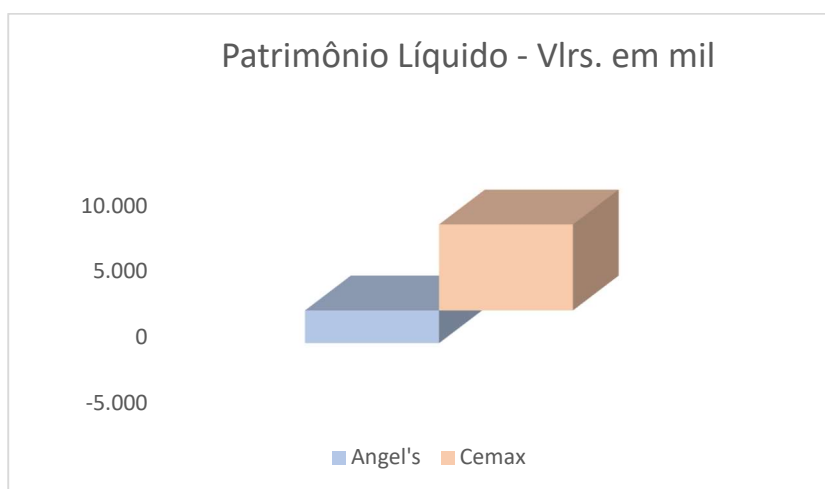
Os demonstrativos apresentados com a data base de 30 de junho de 2023 permitiram a análise da estrutura patrimonial das Recuperandas, conforme será demonstrado a seguir:

a) BALANCETE

Os **Balancetes de Verificação** apresentados pelas Recuperandas, com data base de junho de 2023, indicam um **Passivo a descoberto** de **R\$ -2.475.567,90** (dois milhões, quatrocentos e setenta e cinco mil, quinhentos e sessenta e sete reais e noventa centavos) pela **ANGEL'S** e um **Patrimônio Líquido** de **R\$ 6.510.866,07** (seis milhões, quinhentos e dez mil, oitocentos e sessenta e seis reais e sete 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	-12.475.567,90	-5.076.800,28
Patrimônio líquido	-2.475.567,90	6.510.866,07

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\$ 48.974.763,41** (quarenta e oito milhões, novecentos e setenta e quatro mil, setecentos e sessenta e três reais e quarenta e um centavos), dos quais **69,45%** compõem o **Ativo Circulante** e **30,55%** o **Ativo não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

ANGEL'S – Conta Contábil	Saldo 30/06/23	% do Ativo Total
TOTAL DO ATIVO	48.974.763,41	100
ATIVO CIRCULANTE	34.015.229,71	69,45
Disponibilidades	2.871.230,11	5,86
Contas a Receber	17.919.767,10	36,59
Impostos e Contrib. A Recuperar	12.793.266,34	26,12
Estoque	430.966,16	0,88
ATIVO NÃO CIRCULANTE	14.959.533,70	30,55
Realizável a Longo Prazo	12.673.701,99	25,88
Investimentos	210.000,00	0,43
Imobilizado	6.198.342,59	12,66
Depreciações e Amortizações	-4.122.510,88	-8,42

b.2) A **CEMAX** apresentou um total de **Ativo** no valor de **R\$ 24.683.534,31** (vinte e quatro milhões, seiscentos e oitenta e três mil, quinhentos e trinta e quatro reais e trinta e um centavos), dos quais **76,33% compõem o Ativo Circulante** e **23,67%, o Ativo Não Circulante**, na forma que segue:

CEMAX – Conta Contábil	Saldo 30/06/23	% do Ativo Total
TOTAL DO ATIVO	24.683.534,31	100
ATIVO CIRCULANTE	18.841.606,88	76,33
Disponibilidades	3.176.488,57	12,87
Contas a Receber	3.456.551,84	14,00
Impostos e Contrib. A Recuperar	11.421.231,53	46,27
Estoque	787.334,94	3,19
ATIVO NÃO CIRCULANTE	5.841.927,43	23,67
Realizável a Longo Prazo	5.728.470,44	23,21
Imobilizado	653.313,46	2,65
Depreciações e Amortizações	-539.856,47	-2,19

c) PASSIVO

c.1) A **ANGEL'S** apresentou, nas contas do **Passivo Exigível**, um saldo de **R\$ 51.450.331,31** (cinquenta e um milhões, quatrocentos e cinquenta

mil, trezentos e trinta e um reais e trinta e um centavos), dos quais **71,33%** compõem o **Passivo Circulante** e **28,67%**, o **Passivo Não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

ANGEL'S – Conta Contábil	Saldo 30/06/23	% do Passivo Exigível
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	51.450.331,31	100
PASSIVO CIRCULANTE	36.698.334,24	71,33
Salários, Encargos e Férias	17.903.699,56	34,80
Impostos e Contribuições	3.818.565,94	7,42
Fornecedores	3.819.188,74	7,42
Empréstimos e Financiamentos	10.838.719,52	21,07
Contas a Pagar	318.160,48	0,62
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	14.751.997,07	28,67
Financiamentos	-	0,00
Obrigações Societárias	187.576,42	0,36
Empréstimos	14.564.420,65	28,31

c.2) A **CEMAX** apresentou, nas contas do **Passivo Exigível**, um saldo de **R\$ 18.172.668,24** (dezoito milhões, cento e setenta e dois mil, seiscentos e sessenta e oito reais e vinte e quatro centavos), dos quais **74,03%** compõem o **Passivo Circulante** e **25,97%**, o **Passivo não Circulante**, na forma que segue:

CEMAX – Conta Contábil	Saldo 30/06/23	% do Passivo Exigível
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	18.172.668,24	100
PASSIVO CIRCULANTE	13.453.983,85	74,03
Salários, Encargos e Férias	5.756.648,01	31,68
Impostos e Contribuições	1.904.281,43	10,48
Fornecedores	2.350.561,76	12,93
Empréstimos e Financiamentos	2.901.260,74	15,96
Contas a Pagar	541.231,91	2,98
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	4.718.684,39	25,97
Financiamentos	4.718.684,39	25,97

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.

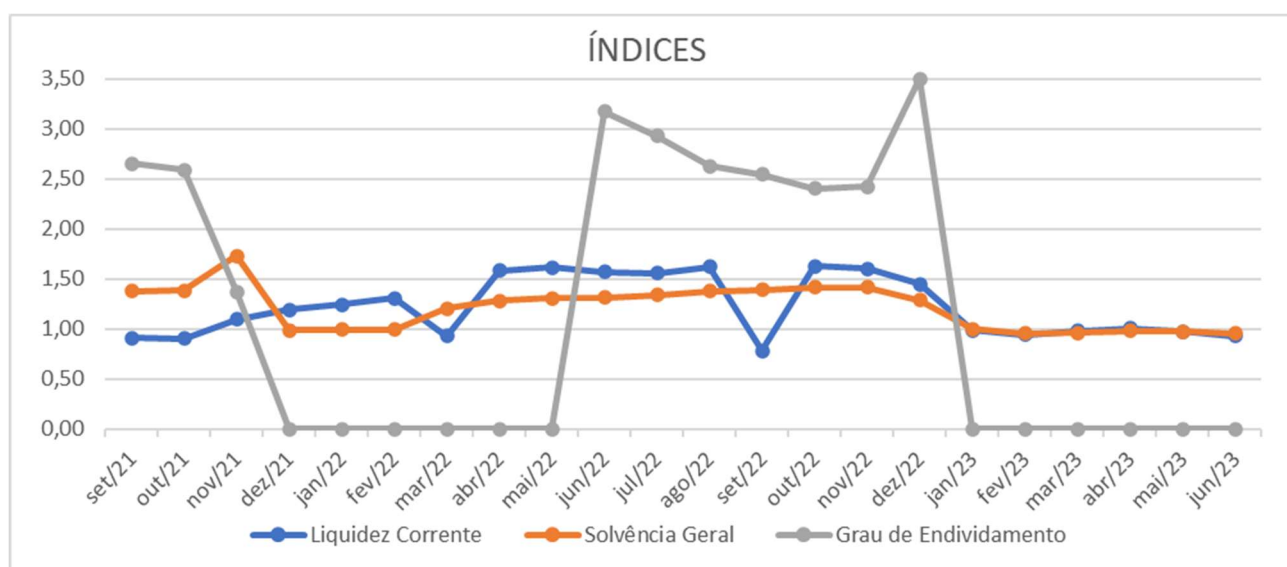
O **Grau de Endividamento Financeiro**, se destina à comparação do investimento dos sócios (patrimônio líquido) e a dívida da sociedade (passivo exigível), obtido pela **divisão do Passivo Exigível pelo Patrimônio Líquido**, despontando-se como favorável quando menor que 1.

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 mai/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:

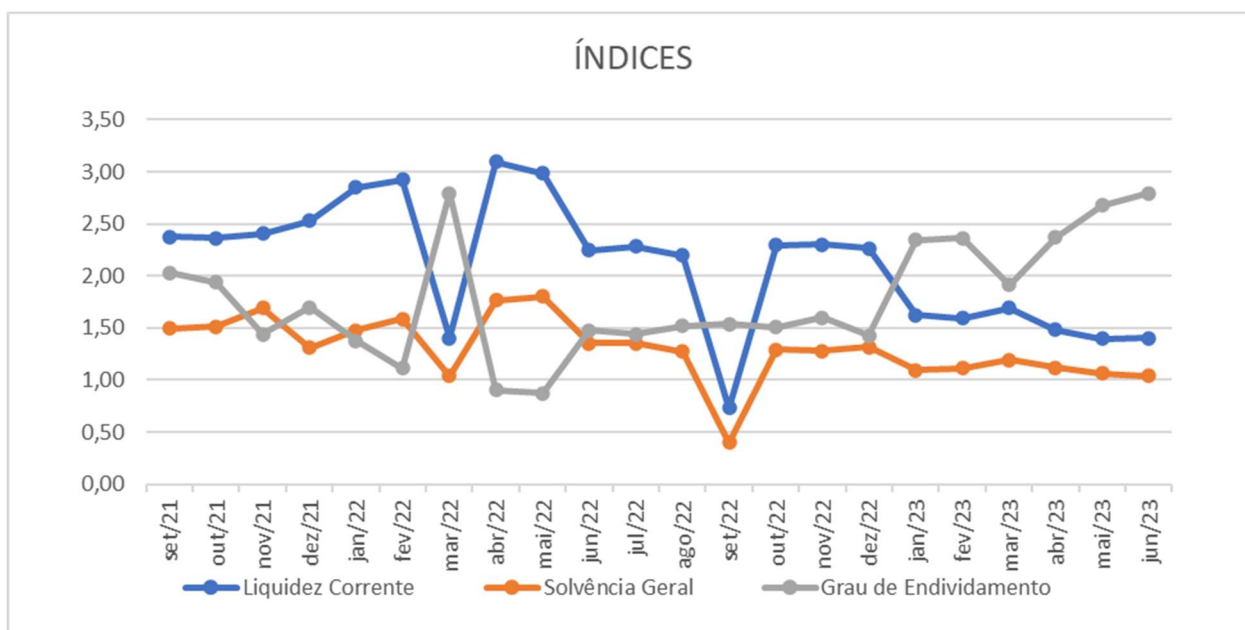
ANGEL's

ÍNDICES	DEZ 21	JAN 22	FEV 22	MAR 22	ABR 22	MAI 22	JUN 22	JUL 22	AGO 22	SET 22	OUT 22	NOV 22	DEZ 22	JAN 23	FEV 23	MAR 23	ABR 23	MAI 23	JUN 23
Liquidez Corrente	1,19	1,24	1,31	1,41	1,58	1,61	1,57	1,56	1,62	0,78	1,63	1,60	1,45	0,99	0,94	0,98	1,00	0,98	0,93
Solvência Geral	0,99	0,99	0,98	1,01	1,28	1,31	1,32	1,34	1,38	1,39	1,42	1,41	1,29	1,00	0,95	0,96	0,98	0,97	0,95
Endividamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,17	2,93	2,63	2,54	2,40	2,42	3,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



CEMAX

ÍNDICES	DEZ 21	JAN 22	FEV 22	MAR 22	ABR 22	MAI 22	JUN 22	JUL 22	AGO 22	SET 22	OUT 22	NOV 22	DEZ 22	JAN 23	FEV 23	MAR 23	ABR 23	MAI 23	MAI 23
Liquidez Corrente	2,53	2,85	2,92	2,53	3,10	2,99	2,25	2,28	2,19	0,73	2,29	2,30	2,26	1,63	1,59	1,69	1,48	1,40	1,40
Solvência Geral	1,31	1,48	1,59	1,59	1,77	1,80	1,36	1,35	1,27	0,40	1,29	1,28	1,32	1,09	1,12	1,19	1,12	1,06	1,04
Endividamento	1,70	1,38	1,12	1,18	0,90	0,87	1,48	1,44	1,52	1,54	1,51	1,60	1,43	2,35	2,36	1,92	2,37	2,68	2,79



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 junho de 2023, não foram suficientes para cobrir seus custos e despesas, apresentando um **déficit de R\$ 1.807.561,47** (um milhão, oitocentos e sete mil, quinhentos e sessenta e um reais e quarenta e sete centavos) pela **ANGEL'S** e um **déficit de R\$ 522.101,74** (quinhentos e vinte e dois mil, cento e um reais e setenta e quatro centavos), pela **CEMAX**.

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

Rio de Janeiro, 25 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