

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Agosto 2023

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

Processo n° 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	7
b) DESPESAS.....	8
c) RESULTADO	11
V – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS.....	11
a) BALANCETE.....	12
b) ATIVO.....	12
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	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 agosto 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 agosto do ano de 2023, esta Administração Judicial restou intimada a manifestar-se nos seguintes incidentes de impugnação de crédito:

AUTOR	RÉU	PROCESSO	OBJETO	INTIMAÇÃO
JOHN DOUGLAS DE OLIVEIRA SILVA	ANGEL'S	0201755-04.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	04/08/2023
JORGE HENRIQUE GOMES	ANGEL'S	0067141-28.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	11/08/2023
EDSON DE OLIVEIRA E RAQUEL BRITO ALVES	ANGEL'S	0067887-90.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	11/08/2023

RENATA SIMPLICIO FONSECA	ANGEL'S	0064502-37.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	11/08/2023
MARCELO DA SILVA CABOATAN	ANGEL'S	0061159-33.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	14/08/2023
EDSON DOS SANTOS DA HORA	ANGEL'S	0038099-31.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	28/08/2023
JOCILENE BORGES	ANGEL'S	0038189-39.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	18/08/2023
LEANDRO LOPES DE AZEVEDO	ANGEL'S	0027598-18.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	03/08/2023
JOSÉ PAULO	ANGEL'S	0028279-85.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	03/08/2023
DANIETE BARRETO DE SOUZA	CEMAX	0030093-35.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	03/08/2023
LUCAS DA SILVA GUIMARÃES	ANGEL'S	0089027-83.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	23/08/2023
LUCIO MAURO ARAUJO COELHO	ANGEL'S	0331509-96.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	22/08/2023
SEBASTIAO CARLOS DIAS	ANGEL'S	0061168-92.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	24/08/2023
FERNANDO DE MELO SANTOS	CEMAX	0140143-65.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	24/08/2023
IVAN REIS DE ALMEIDA	ANGEL'S	0060866-63.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	28/08/2023
CLAUDINEIA ROSA PEREIRA	ANGEL'S	0062904-82.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	28/08/2023
ADRIELE TEIXEIRA DA SILVA	CEMAX	0078903-41.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	29/08/2023
ILDA DA SILVA DIVINO NATIVIDADE	CEMAX	0084241-93.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	29/08/2023
MARIA EDNA CARLOS DE LIMA	CEMAX	0084244-48.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	29/08/2023
ROSA LUIZA LUIZ DOS SANTOS	CEMAX	0084247-03.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	29/08/2023
FABIO PENCO COSTA	ANGEL'S	0088356-60.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	29/08/2023
LUIZ ALBERTO PATROCINIO DOS SANTOS	ANGEL'S	0185671-25.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	29/08/2023

IV – INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

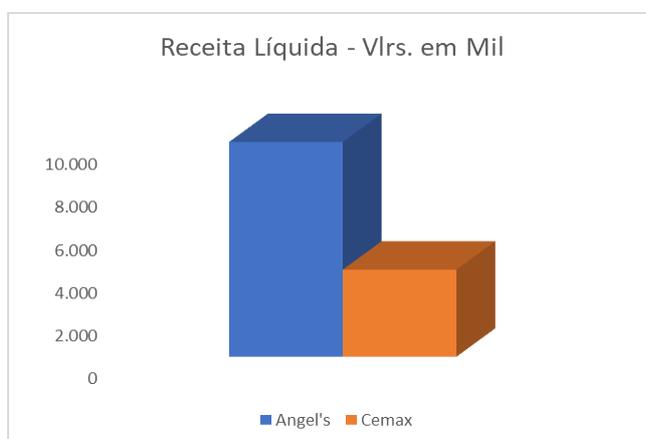
Em relação ao mês de agosto de 2023, foram analisados os **Balancetes de Verificação e Demonstração do Resultado** das Recuperandas, de onde foram extraídos os dados financeiros atinentes às **Receitas, Despesas e Resultado**.

a) RECEITAS

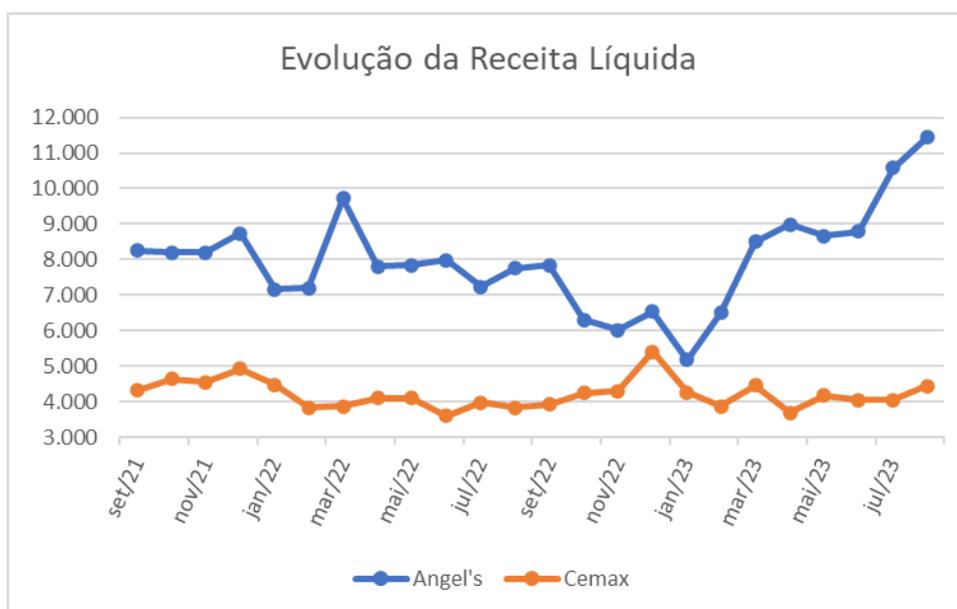
No mês em análise, as **Receitas Líquidas** das Recuperandas atingiram o patamar de **R\$ 15.892.518,59** (quinze milhões, oitocentos e noventa e dois mil, quinhentos e dezoito reais e cinquenta e nove centavos) conforme demonstrado abaixo:

Agosto 2023	ANGEL'S	CEMAX	TOTAL
Receita Bruta	12.497.695,43	5.169.479,35	17.667.174,78
Impostos Incidentes	-1.052.262,14	-722.394,05	-1.774.656,19
Receita Líquida	11.445.433,29	4.447.085,30	15.892.518,59

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



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



As Recuperandas apresentaram, ainda, em seus demonstrativos do mês em análise, **receitas financeiras** no montante de **R\$ 419.663,20** (quatrocentos e dezenove mil, seiscentos e sessenta e três reais e vinte centavos) na forma que segue:

Agosto/23	Receita Financeira
Angel's	158.401,01
Cemax	261.262,19
TOTAL	419.663,20

b) DESPESAS

No mês sob análise, as Recuperandas apresentaram em seus demonstrativos um total de **Custos e Despesas** no valor de **R\$ 14.456.196,32** (quatorze milhões, quatrocentos e cinquenta e seis mil, cento e noventa e seis reais e trinta e dois centavos).

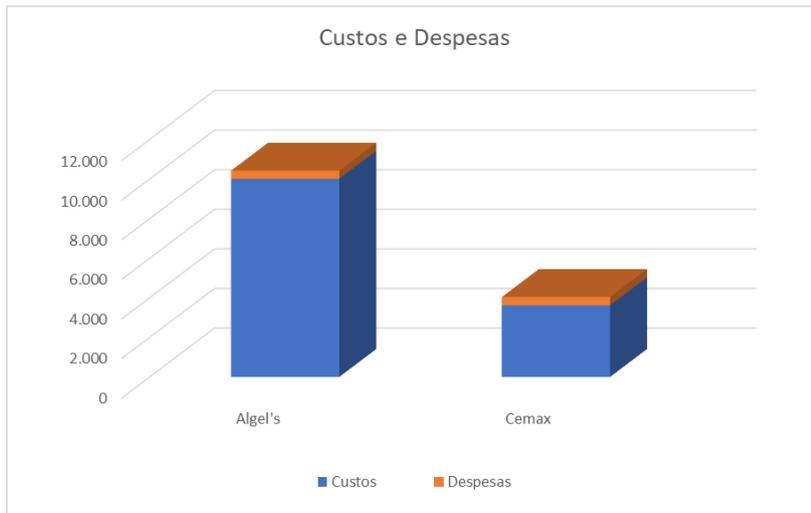
b.1) **ANGEL'S** – A Recuperanda ANGEL'S apresentou um **custo de serviços prestados** no valor de **R\$ 10.013.882,78** (dez milhões, treze mil, oitocentos e oitenta e oito reais e setenta e oito centavos), o que representa **87% de sua Receita Líquida**. Classificados pelas **despesas operacionais, tributárias e financeiras**, a **ANGEL'S** teve dispêndios no total de **R\$ 407.332,11** (quatrocentos e sete mil, trezentos e trinta e dois reais e onze centavos).

GASTO	VLR
Custo dos Serviços Prestados	10.013.882,78
Despesas Operacionais	389.272,79
Despesas Tributárias	12.167,69
Despesas Financeiras	5.891,63
TOTAL	10.421.214,89

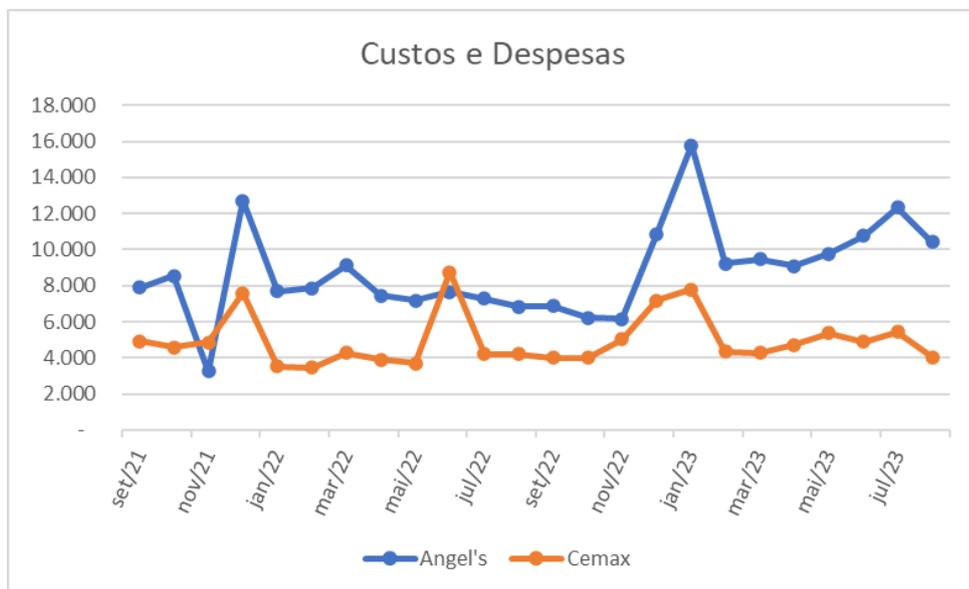
b.2) **CEMAX** – A Recuperanda CEMAX apresentou um **custo de serviços prestados** no valor de **R\$ 3.616.755,89** (três milhões, seiscentos e dezesseis mil, setecentos e cinquenta e cinco reais e oitenta e nove centavos), o que representa **81% de sua Receita Líquida**. Classificados pelas **despesas operacionais, tributárias e financeiras** a **CEMAX** registrou gastos no total de **R\$ 418.225,54** (quatrocentos e dezoito mil, duzentos e vinte e cinco reais e cinquenta e quatro centavos).

GASTO	VLR
Custo dos Serviços Prestados	3.616.755,89
Despesas Operacionais	403.195,28
Despesas Tributárias	7.927,57
Despesas Financeiras	7.102,69
TOTAL	4.034.981,43

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



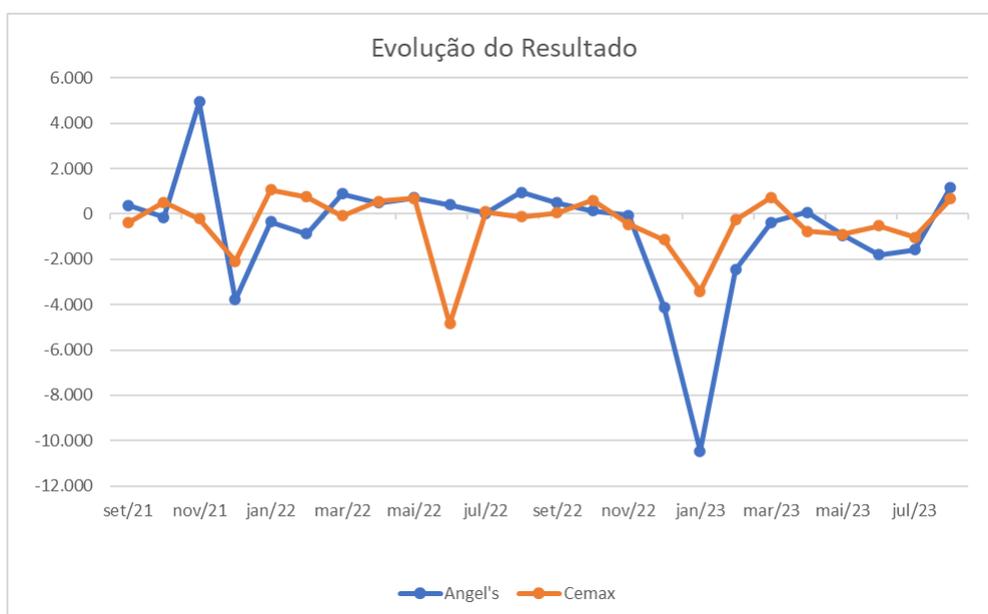
As contas de resultado devedoras das RECUPERANDAS, custos e despesas, nos últimos vinte e quatro meses podem ser representadas da seguinte forma:



c) RESULTADO

Os **Resultados** apresentados pelas Recuperandas, em agosto de 2023, indicam um **lucro de R\$ 1.182.619,41** (um milhão, cento e oitenta e dois mil, seiscentos e dezenove reais e quarenta e um centavos) auferido pela **ANGEL'S**, e um **lucro de R\$ 673.366,06** (seiscentos e setenta e três mil, trezentos e sessenta e seis reais e seis centavos) auferido **CEMAX**.

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



V – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

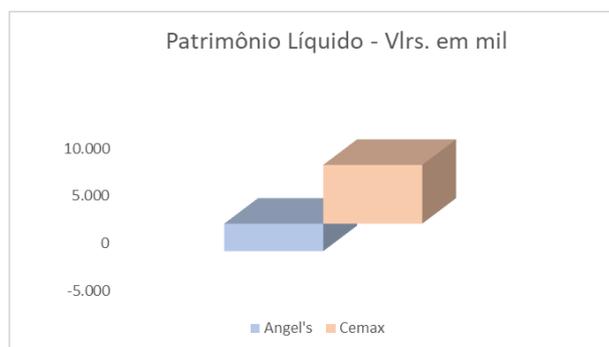
Os demonstrativos apresentados com a data base de 31 de agosto de 2023 permitiram a análise da estrutura patrimonial das Recuperandas, conforme será demonstrado a seguir:

a) BALANCETE

Os **Balancetes de Verificação** apresentados pelas Recuperandas, com data base de agosto de 2023, indicam um **Passivo a descoberto** de **R\$ -2.880.221,12** (dois milhões, oitocentos e oitenta mil, duzentos e vinte e um reais e doze centavos) pela **ANGEL'S** e um **Patrimônio Líquido** de **R\$ 6.155.253,80** (seis milhões, cento e cinquenta e cinco mil, duzentos e cinquenta e três reais e oitenta centavos) pela **CEMAX**, com a seguinte estrutura:

CONTA	ANGEL'S	CEMAX
Capital Integralizado	10.000.000,00	7.000.000,00
Reservas	0,00	4.586.138,25
Lucros/Prejuízos Acumulados	-12.880.221,12	-5.430.884,45
Patrimônio líquido	-2.880.221,12	6.155.253,80

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\$ 50.847.778,29** (cinquenta milhões, oitocentos e quarenta e sete mil, setecentos e setenta e oito reais e vinte e nove centavos), dos quais

71,69% compõem o **Ativo Circulante** e **28,31%** o **Ativo não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

ANGEL'S – Conta Contábil	Saldo 31/08/23	% do Ativo Total
TOTAL DO ATIVO	50.847.778,29	100
ATIVO CIRCULANTE	36.450.685,09	71,69
Disponibilidades	5.422.642,09	10,66
Contas a Receber	17.930.132,11	35,26
Impostos e Contrib. A Recuperar	12.774.772,25	25,12
Estoque	323.138,64	0,64
ATIVO NÃO CIRCULANTE	14.397.093,20	28,31
Realizável a Longo Prazo	11.972.453,71	23,55
Investimentos	210.000,00	0,41
Imobilizado	6.337.150,37	12,46
Depreciações e Amortizações	-4.122.510,88	-8,11

b.2) A **CEMAX** apresentou um total de **Ativo** no valor de **R\$ 23.582.447,33** (vinte e três milhões, quinhentos e oitenta e dois mil, quatrocentos e quarenta e sete reais e trinta e três centavos), dos quais **72,18% compõem o Ativo Circulante** e **27,82%, o Ativo Não Circulante**, na forma que segue:

CEMAX – Conta Contábil	Saldo 31/08/23	% do Ativo Total
TOTAL DO ATIVO	23.582.447,33	100
ATIVO CIRCULANTE	17.021.940,23	72,18
Disponibilidades	3.286.115,80	13,93
Contas a Receber	3.790.611,32	16,07
Impostos e Contrib. A Recuperar	9.139.523,45	38,76
Estoque	805.689,66	3,42
ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.560.507,10	27,82
Realizável a Longo Prazo	6.447.050,11	27,34
Imobilizado	653.313,46	2,77
Depreciações e Amortizações	-539.856,47	-2,29

c) PASSIVO

c.1) A **ANGEL'S** apresentou, nas contas do **Passivo Exigível**, um saldo de **R\$ 53.727.999,41** (cinquenta e três milhões, setecentos e vinte e sete mil, novecentos e noventa e nove reais e quarenta e um centavos), dos quais **72,67% compõem o Passivo Circulante e 27,33%, o Passivo Não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

ANGEL'S – Conta Contábil	Saldo 31/08/23	% do Passivo Exigível
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	53.727.999,41	100
PASSIVO CIRCULANTE	39.043.763,35	72,67
Salários, Encargos e Férias	19.909.739,65	37,06
Impostos e Contribuições	4.130.839,70	7,69
Fornecedores	3.822.628,60	7,11
Empréstimos e Financiamentos	10.838.719,52	20,17
Contas a Pagar	341.835,88	0,64
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	14.684.236,06	27,33
Financiamentos	-	0,00
Obrigações Societárias	187.576,42	0,35
Empréstimos	14.496.659,64	26,98

c.2) A **CEMAX** apresentou, nas contas do **Passivo Exigível**, um saldo de **R\$ 17.427.193,53** (dezesete milhões, quatrocentos e cinte e sete mil, cento e noventa e três reais e cinquenta e três centavos), dos quais **82,53% compõem o Passivo Circulante e 17,47%, o Passivo não Circulante**, na forma que segue:

CEMAX – Conta Contábil	Saldo 31/08/23	% do Passivo Exigível
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	17.427.193,53	100
PASSIVO CIRCULANTE	14.381.961,15	82,53
Salários, Encargos e Férias	6.878.081,06	39,47
Impostos e Contribuições	1.946.829,52	11,17
Fornecedores	2.115.270,87	12,14
Empréstimos e Financiamentos	2.901.260,74	16,65

Contas a Pagar	540.518,96	3,10
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	3.045.232,38	17,47
Financiamentos	3.045.232,38	17,47

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.

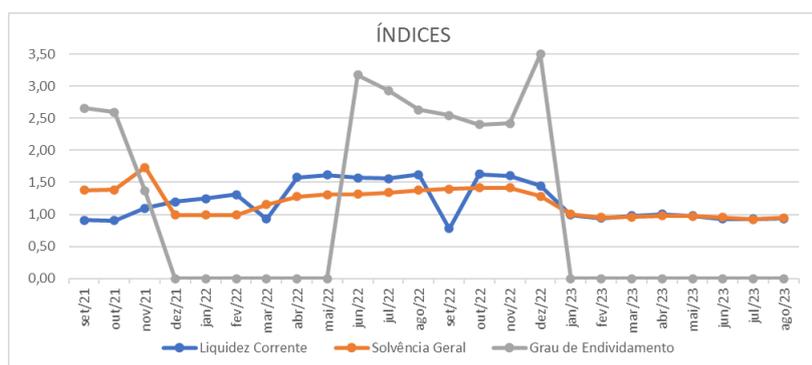
O **Grau de Endividamento Financeiro**, se destina à comparação do investimento dos sócios (patrimônio líquido) e a dívida da sociedade (passivo exigível), obtido pela **divisão do Passivo Exigível pelo Patrimônio Líquido**, despontando-se como favorável quando menor que 1.

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 ago/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:

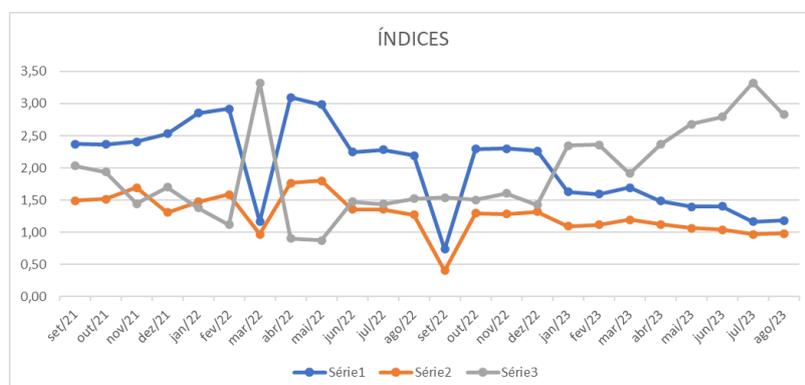
ANGEL's

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
ago/23	0,93	0,95	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
ago/23	1,18	0,98	2,83



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 agosto de 2023, foram suficientes para cobrir seus custos e despesas, apresentando um **superavit de R\$ 1.182.619,41** (um milhão, cento e oitenta e dois mil, seiscentos e dezenove reais e quarenta e um centavos) pela **ANGEL'S** e um **superavit de R\$ 673.366,06** (seiscentos e setenta e três mil, trezentos e sessenta e seis reais e seis centavos), pela **CEMAX**.

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

Rio de Janeiro, 01 de março de 2024.

LEITE, & ROZEMBERG ADVOGADOS ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Leonardo Leite Moreira

OAB/RJ 116.026

Lawrence Rozemberg C. Queiroz

OAB/RJ 174.186

Janaína Lino Ferreira

CRC/RJ 083903/O-6