

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Setembro 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 (*falicies*), 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 setembro 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 setembro do ano de 2023, esta Administração Judicial restou intimada a manifestar-se nos seguintes incidentes de impugnação de crédito:

AUTOR	RÉU	PROCESSO	OBJETO	INTIMAÇÃO
AGOSTINHO BIANCAMANO MAGALHÃES DOS SANTOS	ANGEL'S	0091980-20.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	05/09/2023
SUELLEN MORAES ANACLETO	ANGEL'S	0113493-78.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	12/09/2023
MARCELO DA CONCEIÇÃO DE OLIVEIRA COSTA	ANGEL'S	0073701-20.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	15/09/2023

ALEXSANDRA FERNANDES CRISPIN	ANGEL'S	0257361-17.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	19/09/2023
THIAGO DE SOUZA PACHECO	ANGEL'S	0077552-33.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	23/09/2023
FÁBIO DE OLIVEIRA DE ABREU	CEMAX	0082412-77.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	26/09/2023
BENEDITO PAULO DOS SANTOS	CEMAX	0085474-28.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	26/09/2023
ALESSANDRA MARCELO DA SILVA	CEMAX	0082406-70.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	26/09/2023
MARIA INÊS DA SILVA E SILVA	CEMAX	0085476-95.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	26/09/2023
THIAGO DE SANTANA QUEIROZ	ANGEL'S	0310141-65.2021.8.19.0001	Habilitação de crédito	29/09/2023

IV – INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

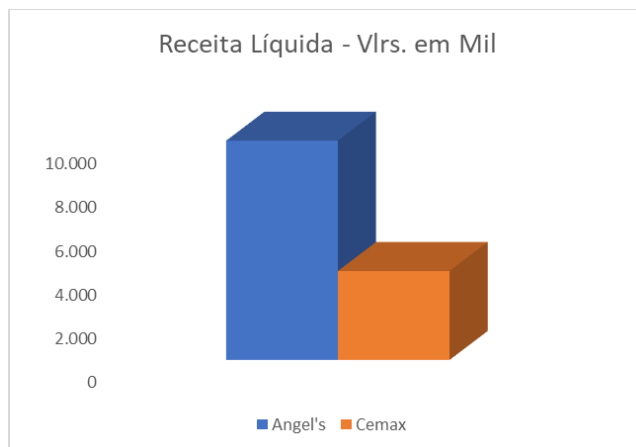
Em relação ao mês de setembro de 2023, foram analisados os **Balancetes de Verificação e Demonstração do Resultado** das Recuperandas, de onde foram extraídos os dados financeiros atinentes às **Receitas, Despesas e Resultado**.

a) RECEITAS

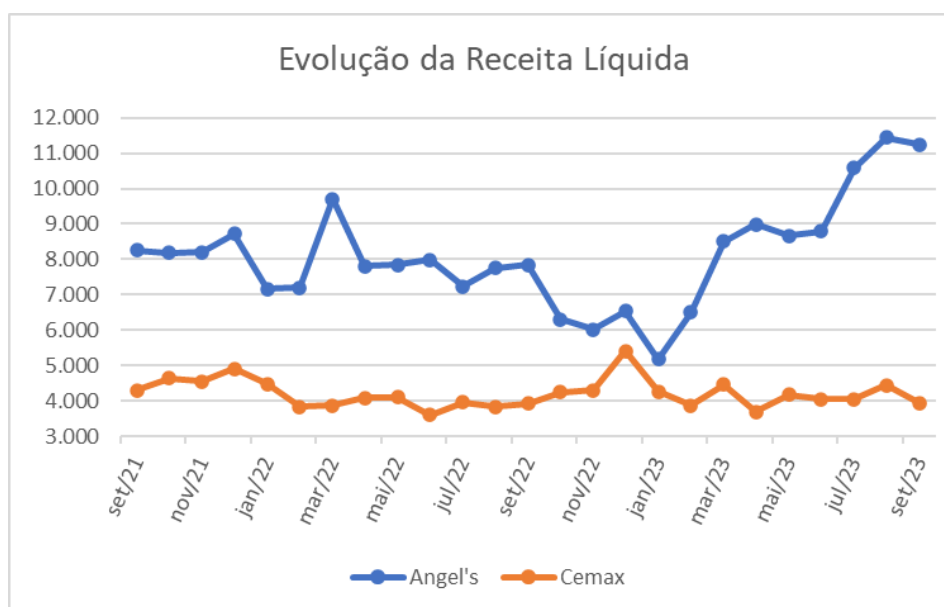
No mês em análise, as **Receitas Líquidas** das Recuperandas atingiram o patamar de **R\$ 15.195.316,21** (quinze milhões, cento e noventa e cinco mil, trezentos e dezesseis reais e vinte e um centavos) conforme demonstrado abaixo:

Setembro 2023	ANGEL'S	CEMAX	TOTAL
Receita Bruta	12.272.742,48	4.593.989,94	16.866.732,42
Impostos Incidentes	-1.028.100,33	-643.315,88	-1.671.416,21
Receita Líquida	11.244.642,15	3.950.674,06	15.195.316,21

Do total de **Receita Líquida**, no mês de setembro de 2023, **74%** foi auferido pela **ANGEL'S** e **26%** pela **CEMAX**, consoante ilustração que segue:



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



As Recuperandas apresentaram, ainda, em seus demonstrativos do mês em análise, **receitas financeiras** no montante de **R\$ 645.277,51** (seiscentos e quarenta e cinco mil, duzentos e setenta e sete reais e cinquenta e um centavos) na forma que segue:

Setembro/23	Receita Financeira
Angel's	102.031,98
Cemax	543.245,33
TOTAL	645.277,51

b) DESPESAS

No mês sob análise, as Recuperandas apresentaram em seus demonstrativos um total de **Custos e Despesas** no valor de **R\$ 16.434.515,93** (dezesesseis milhões, quatrocentos e trinta e quatro mil, quinhentos e quinze reais e noventa e três centavos).

b.1) **ANGEL'S** – A Recuperanda ANGEL'S apresentou um **custo de serviços prestados** no valor de **R\$ 10.886.647,30** (dez milhões, oitocentos e oitenta e seis mil, seiscentos e quarenta e sete reais e trinta centavos), o que representa **97% de sua Receita Líquida**. Classificados pelas **despesas operacionais, não operacionais, tributárias e financeiras**, a **ANGEL'S** teve dispêndios no total de **R\$ 836.416,29** (oitocentos e trinta e seis mil, quatrocentos e dezesseis reais e vinte e nove centavos).

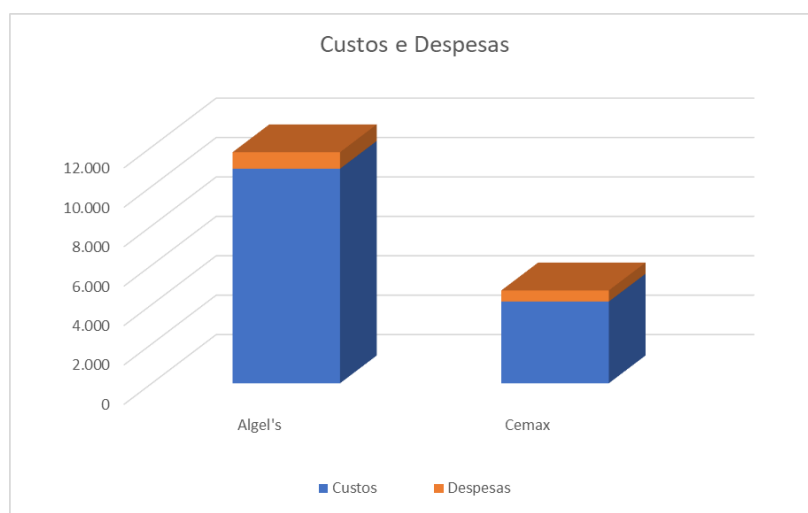
GASTO	VLR
Custo dos Serviços Prestados	10.886.647,30
Despesas Operacionais	790.578,95
Despesas Tributárias	11.415,35
Despesas Financeiras	28.921,99
Despesas não Operacionais	5.500,00
TOTAL	11.723.063,59

b.2) **CEMAX** – A Recuperanda CEMAX apresentou um **custo de serviços prestados** no valor de **R\$ 4.146.468,98** (quatro milhões, cento e quarenta e seis mil, quatrocentos e sessenta e oito reais e noventa e oito

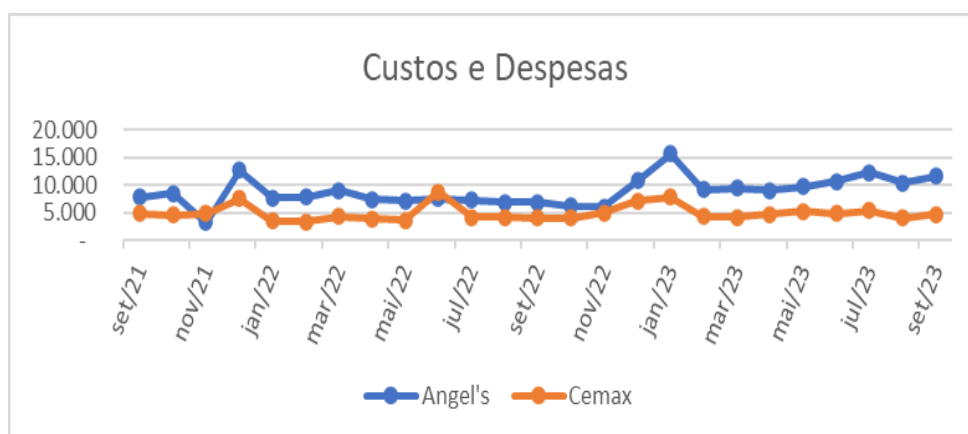
centavos), o que representa **105% de sua Receita Líquida**. Classificados pelas **despesas operacionais, tributárias e financeiras** a **CEMAX** registrou gastos no total de **R\$ 564.983,36** (quinhentos e sessenta e quatro mil, novecentos e oitenta e três reais e trinta e seis centavos).

GASTO	VLR
Custo dos Serviços Prestados	4.146.468,98
Despesas Operacionais	549.417,62
Despesas Tributárias	7.633,64
Despesas Financeiras	7.932,10
TOTAL	4.711.452,34

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



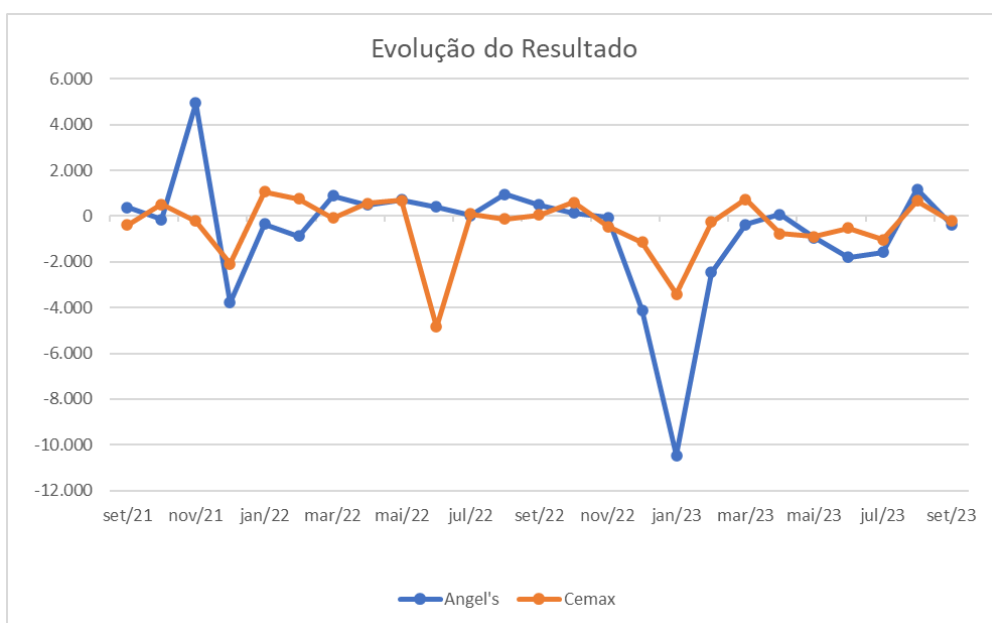
As contas de resultado devedoras das RECUPERANDAS, custos e despesas, nos últimos vinte e cinco meses podem ser representadas da seguinte forma:



c) RESULTADO

Os **Resultados** apresentados pelas Recuperandas, em setembro de 2023, indicam um **prejuízo de R\$ 357.051,97** (trezentos e cinquenta e sete mil, cinquenta e um reais e noventa e sete centavos) suportado pela **ANGEL'S**, e um **prejuízo de R\$ 217.532,75** (duzentos e dezessete mil, quinhentos e trinta e dois reais e setenta e cinco centavos) auferido **CEMAX**.

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



V – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

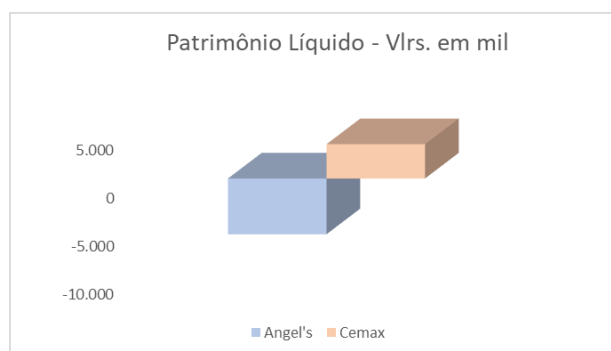
Os demonstrativos apresentados com a data base de 30 de setembro de 2023 permitiram a análise da estrutura patrimonial das Recuperandas, conforme será demonstrado a seguir:

a) BALANCETE

Os **Balancetes de Verificação** apresentados pelas Recuperandas, com data base de setembro de 2023, indicam um **Passivo a descoberto** de **R\$ -5.774.015,58** (cinco milhões, setecentos e setenta e quatro mil, quinze reais e cinquenta e oito centavos) pela **ANGEL'S** e um **Patrimônio Líquido** de **R\$ 3.549.549,39** (três milhões, quinhentos e quarenta e nove mil, quinhentos e quarenta e nove reais e trinta e nove centavos) pela **CEMAX**, com a seguinte estrutura:

CONTA	ANGEL'S	CEMAX
Capital Integralizado	10.000.000,00	7.000.000,00
Reservas	0,00	2.197.966,59
Lucros/Prejuízos Acumulados	-15.774.015,58	-5.648.417,20
Patrimônio líquido	-5.774.015,58	3.549.549,39

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\$ 49.252.852,54** (quarenta e nove milhões, duzentos e cinquenta e dois mil, oitocentos e cinquenta e dois reais e cinquenta e quatro centavos), dos quais **69,78%** compõem o **Ativo Circulante** e **30,22%** o **Ativo não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

ANGEL'S – Conta Contábil	Saldo 30/09/23	% do Ativo Total
TOTAL DO ATIVO	49.252.852,54	100
ATIVO CIRCULANTE	34.367.798,92	69,78
Disponibilidades	6.040.290,54	12,26
Contas a Receber	17.731.839,58	36,00
Impostos e Contrib. A Recuperar	10.212.397,26	20,73
Estoque	383.271,54	0,78

ATIVO NÃO CIRCULANTE	14.885.053,62	30,22
Realizável a Longo Prazo	12.524.162,87	25,43
Investimentos	210.000,00	0,43
Imobilizado	6.339.194,77	12,87
Depreciações e Amortizações	-4.188.304,02	-8,50

b.2) A **CEMAX** apresentou um total de **Ativo** no valor de **R\$ 20.781.511,14** (vinte milhões, setecentos e oitenta e um mil, quinhentos e onze reais e quatorze centavos), dos quais **68,06% compõem o Ativo Circulante e 31,94%, o Ativo Não Circulante**, na forma que segue:

CEMAX – Conta Contábil	Saldo 30/09/23	% do Ativo Total
TOTAL DO ATIVO	20.781.511,14	100
ATIVO CIRCULANTE	14.143.577,18	68,06
Disponibilidades	2.724.856,08	13,11
Contas a Receber	3.921.816,93	18,87
Impostos e Contrib. A Recuperar	6.740.530,32	32,44
Estoque	756.373,85	3,64
ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.637.933,96	31,94
Realizável a Longo Prazo	6.533.470,70	31,44
Imobilizado	653.038,14	3,14
Depreciações e Amortizações	-548.574,88	-2,64

c) PASSIVO

c.1) A **ANGEL'S** apresentou, nas contas do **Passivo Exigível**, um saldo de **R\$ 55.026.868,12** (cinquenta e cinco milhões, vinte e seis mil, oitocentos e sessenta e oito reais e doze centavos), dos quais **73,16% compõem o Passivo Circulante e 26,84%, o Passivo Não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

ANGEL'S – Conta Contábil	Saldo 30/09/23	% do Passivo Exigível
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	55.026.868,12	100
PASSIVO CIRCULANTE	40.257.403,05	73,16
Salários, Encargos e Férias	20.794.523,08	37,79
Impostos e Contribuições	4.198.671,74	7,63
Fornecedores	4.083.652,83	7,42
Empréstimos e Financiamentos	10.838.719,52	19,70
Contas a Pagar	341.835,88	0,62
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	14.769.465,07	26,84
Financiamentos	-	0,00
Obrigações Previdenciárias	152.859,09	0,28
Obrigações Societárias	187.576,42	0,34
Empréstimos	14.429.029,56	26,22

c.2) A **CEMAX** apresentou, nas contas do **Passivo Exigível**, um saldo de **R\$ 17.231.961,75** (dezessete milhões, duzentos e trinta e um mil, novecentos e sessenta e um reais e setenta e cinco centavos), dos quais **84,20% compõem o Passivo Circulante** e **15,80%, o Passivo não Circulante**, na forma que segue:

CEMAX – Conta Contábil	Saldo 30/09/23	% do Passivo Exigível
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	17.231.961,75	100
PASSIVO CIRCULANTE	14.509.129,83	84,20
Salários, Encargos e Férias	6.952.003,54	40,34
Impostos e Contribuições	1.835.854,59	10,65
Fornecedores	2.279.680,86	13,23
Empréstimos e Financiamentos	2.901.260,74	16,84
Contas a Pagar	540.330,10	3,14
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2.722.831,92	15,80
Financiamentos	2.722.831,92	15,80

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.

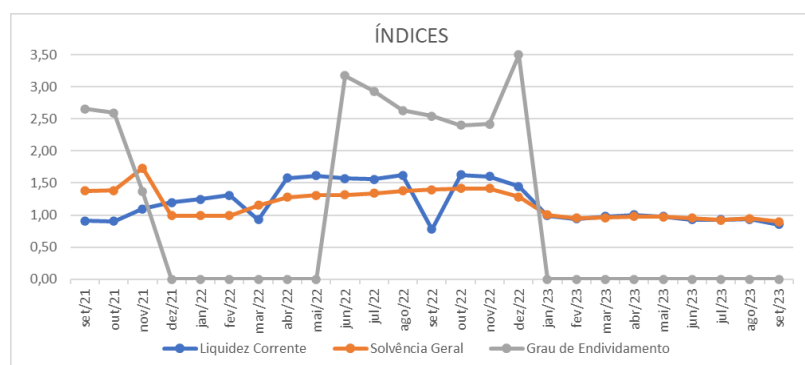
O **Grau de Endividamento Financeiro**, se destina à comparação do investimento dos sócios (patrimônio líquido) e a dívida da sociedade (passivo exigível), obtido pela **divisão do Passivo Exigível pelo Patrimônio Líquido**, despontando-se como favorável quando menor que 1.

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 set/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:

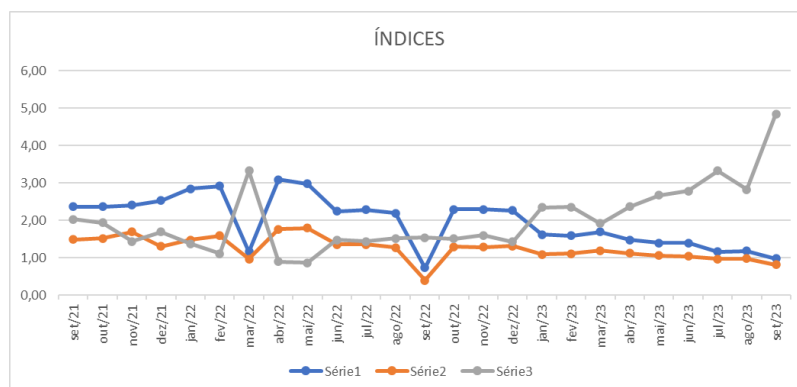
ANGEL's

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
set/23	0,85	0,90	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
set/23	0,97	0,82	4,85



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 setembro de 2023, não foram suficientes para cobrir seus custos e despesas, apresentando um **déficit de R\$ 357.051,97** (trezentos e cinquenta e sete mil, cinquenta e um reais e noventa e sete centavos) pela **ANGEL'S** e um **déficit de R\$ 217.532,75** (duzentos e dezessete mil, quinhentos e trinta e dois reais e setenta e cinco centavos), pela **CEMAX**.

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

Rio de Janeiro, 1 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