

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Outubro 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	14
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 higidez 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 outubro 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
FERNANDO GERALDO DA SILVA	ANGEL'S	0025179-25.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	03/10/2023
GILSON HEMETERIO PAIVA	CEMAX	0179204-30.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	03/10/2023
DILCÉIA DELFINA MIRANDA VALENTIM	ANGEL'S	0255379-65.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	03/10/2023

JENNIFER SOUZA DE OLIVEIRA	CEMAX	0034473-38.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	17/10/2023
FLÁVIA ZULEIKA DA SILVA	ANGEL'S	0116745-89.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	22/10/2023
LEONARDO DA SILVA	ANGEL'S	0180664-52.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	17/10/2023
VANDRE DA SILVA ROCHA	ANGEL'S	0111327-39.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	22/10/2023
MAXWELL DE OLIVEIRA PEREIRA SILVA	ANGEL'S	0103459-10.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	22/10/2023
LEANDRO LOPES DE AZEVEDO	ANGEL'S	0027598-18.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	17/10/2023
NIVALDO SEVERINO DA SILVA	ANGEL'S	0104381-51.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	17/10/2023
FABRÍCIO LEANDRO CABRAL ROMEU	ANGEL'S	0101813-62.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	17/10/2023
ERICA GUIMARAES COSTA	CEMAX	0101406-56.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	17/10/2023
CARLOS EDUARDO DE MATTOS CARDOSO	ANGEL'S	0108478-94.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	17/10/2023
LAURO RAMOS VALÉRIO	ANGEL'S	0105911-90.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	17/10/2023
BRUNO LIMA	ANGEL'S	0097761-23.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	17/10/2023

IV – INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

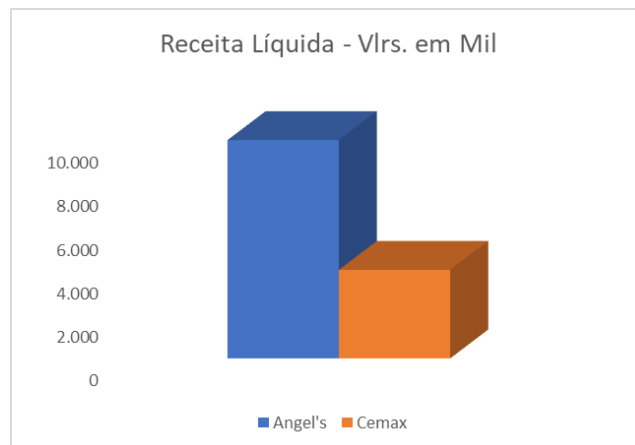
Em relação ao mês de outubro de 2023, foram analisados os **Balancetes de Verificação e Demonstração do Resultado** das Recuperandas, de onde foram extraídos os dados financeiros atinentes às **Receitas, Despesas e Resultado**.

a) RECEITAS

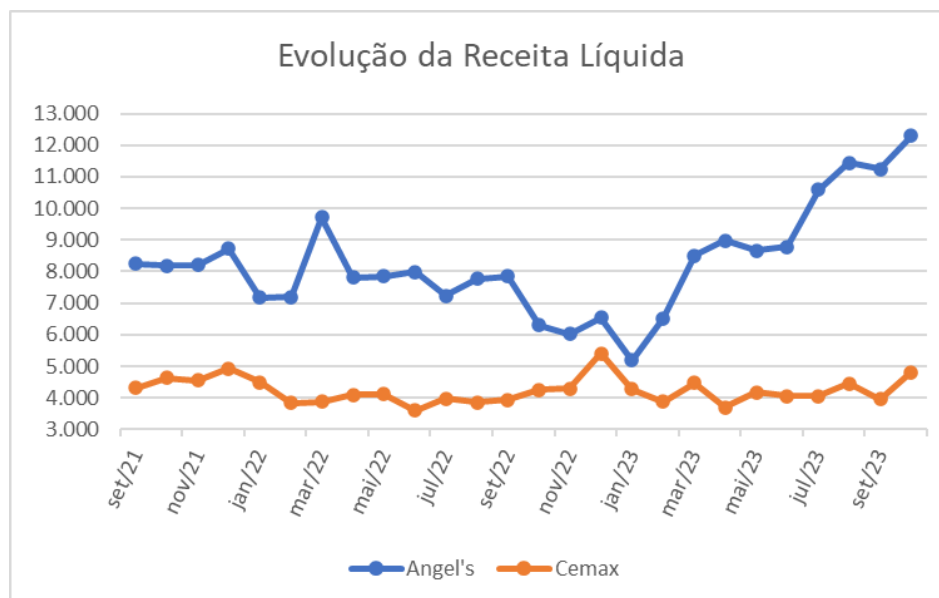
No mês em análise, as **Receitas Líquidas** das Recuperandas atingiram o patamar de **R\$ 17.104.242,36** (dezesete milhões, cento e quatro mil, duzentos e quarenta e dois reais e trinta e seis centavos) conforme demonstrado abaixo:

Outubro 2023	ANGEL'S	CEMAX	TOTAL
Receita Bruta	13.414.828,78	5.594.777,13	19.009.605,91
Impostos Incidentes	-1.124.253,59	-781.109,96	-1.905.363,55
Receita Líquida	12.290.575,19	4.813.667,17	17.104.242,36

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 seis meses pode ser representada da seguinte forma:



As Recuperandas apresentaram, ainda, em seus demonstrativos do mês em análise, **receitas financeiras** no montante de **R\$ 367.021,74**

(trezentos e sessenta e sete mil, vinte e um reais e setenta e quatro centavos)
na forma que segue:

Outubro/23	Receita Financeira
Angel's	111.503,18
Cemax	255.518,56
TOTAL	367.021,74

b) DESPESAS

No mês sob análise, as Recuperandas apresentaram em seus demonstrativos um total de **Custos e Despesas** no valor de **R\$ 15.698.621,56** (quinze milhões, seiscentos e noventa e oito mil, seiscentos e vinte e um reais e cinquenta e seis centavos).

b.1) **ANGEL'S** – A Recuperanda ANGEL'S apresentou um **custo de serviços prestados** no valor de **R\$ 10.796.033,32** (dez milhões, setecentos e noventa e seis mil, trinta e três reais e trinta e dois centavos), o que representa **88% de sua Receita Líquida**. Classificados pelas **despesas operacionais, tributárias e financeiras**, a **ANGEL'S** teve dispêndios no total de **R\$ 443.036,46** (quatrocentos e quarenta e três mil, trinta e seis reais e quarenta e seis centavos).

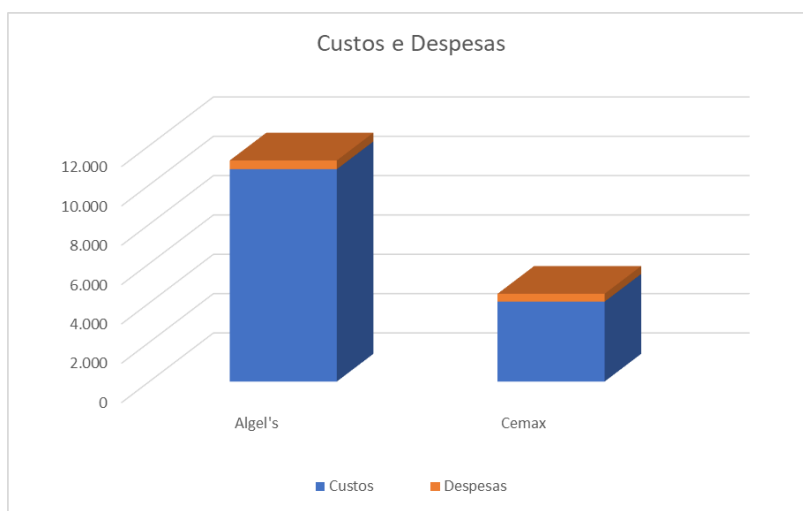
GASTO	VLR
Custo dos Serviços Prestados	10.796.033,32
Despesas Operacionais	428.618,81
Despesas Tributárias	12.844,86
Despesas Financeiras	1.572,79
TOTAL	11.239.069,78

b.2) **CEMAX** – A Recuperanda CEMAX apresentou um **custo de serviços prestados** no valor de **R\$ 4.060.737,39** (quatro milhões, sessenta mil,

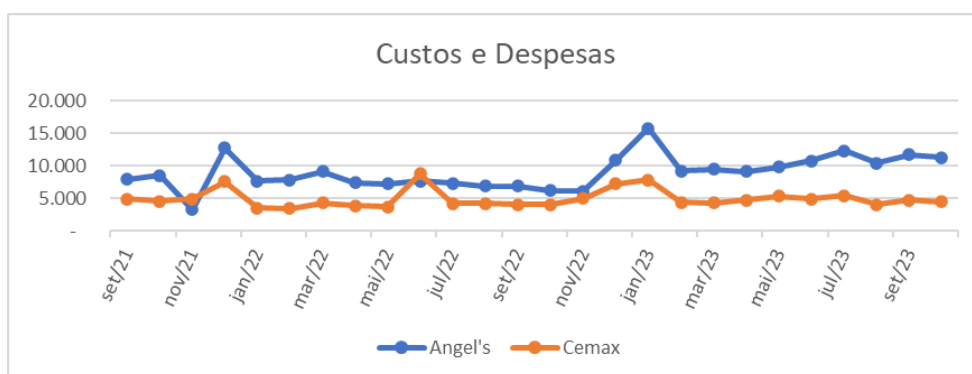
setecentos e trinta e sete reais e trinta e nove centavos), o que representa 84% de sua Receita Líquida. Classificados pelas despesas operacionais, tributárias e financeiras a CEMAX registrou gastos no total de R\$ 398.814,39 (trezentos e noventa e oito mil, oitocentos e quatorze reais e trinta e nove centavos).

GASTO	VLR
Custo dos Serviços Prestados	4.060.737,39
Despesas Operacionais	384.089,18
Despesas Tributárias	11.925,25
Despesas Financeiras	2.799,96
TOTAL	4.459.551,78

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



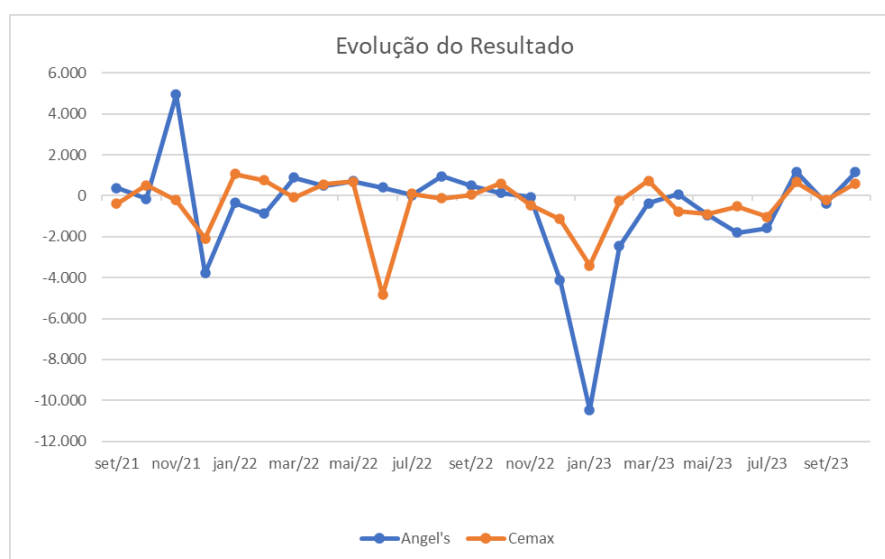
As contas de resultado devedoras das RECUPERANDAS, custos e despesas, nos últimos vinte e seis meses podem ser representadas da seguinte forma:



c) RESULTADO

Os **Resultados** apresentados pelas Recuperandas, em outubro de 2023, indicam um **lucro de R\$ 1.163.008,59** (um milhão, cento e sessenta e três mil, oito reais e cinquenta e nove centavos) auferido pela **ANGEL'S**, e um **lucro de R\$ 609.633,95** (seiscentos e nove mil, seiscentos e trinta e três reais e noventa e cinco centavos) auferido **CEMAX**.

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



V – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

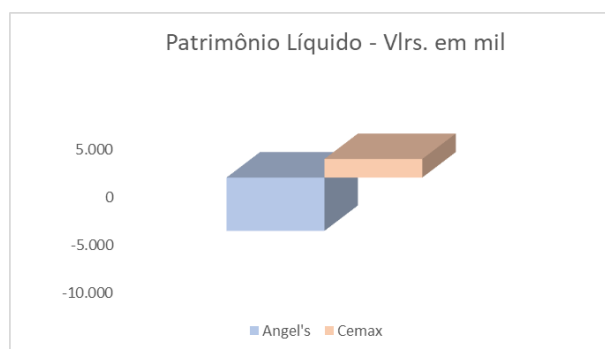
Os demonstrativos apresentados com a data base de 31 de outubro de 2023 permitiram a análise da estrutura patrimonial das Recuperandas, conforme será demonstrado a seguir:

a) BALANCETE

Os **Balancetes de Verificação** apresentados pelas Recuperandas, com data base de outubro de 2023, indicam um **Passivo a descoberto** de **R\$ -5.557.752,67** (cinco milhões, quinhentos e cinquenta e sete mil, setecentos e cinquenta e dois reais e sessenta e sete centavos) pela **ANGEL'S** e um **Patrimônio Líquido** de **R\$ 1.931.232,63** (um milhão, novecentos e trinta e um mil, duzentos e trinta e dois reais e sessenta e três centavos) pela **CEMAX**, com a seguinte estrutura:

CONTA	ANGEL'S	CEMAX
Capital Integralizado	10.000.000,00	7.000.000,00
Reservas	0,00	-29.984,12
Lucros/Prejuízos Acumulados	-15.557.752,67	-5.068.783,25
Patrimônio líquido	-5.557.752,67	1.931.232,63

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\$ 50.961.496,84** (cinquenta milhões, novecentos e sessenta e um mil, quatrocentos e noventa e seis reais e oitenta e quatro centavos), dos quais **69,24%** compõem o **Ativo Circulante** e **30,76%** o **Ativo não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

ANGEL'S – Conta Contábil	Saldo 31/10/23	% do Ativo Total
TOTAL DO ATIVO	50.961.496,84	100
ATIVO CIRCULANTE	35.283.210,24	69,24
Disponibilidades	6.715.136,99	13,18
Contas a Receber	18.859.342,49	37,01
Impostos e Contrib. A Recuperar	9.356.229,22	18,36
Estoque	352.501,54	0,69
ATIVO NÃO CIRCULANTE	15.678.286,60	30,76
Realizável a Longo Prazo	13.305.020,85	26,11
Investimentos	210.000,00	0,41
Imobilizado	6.351.569,77	12,46
Depreciações e Amortizações	-4.188.304,02	-8,22

b.2) A **CEMAX** apresentou um total de **Ativo** no valor de **R\$ 19.849.991,89** (dezenove milhões, oitocentos e quarenta e nove mil, novecentos e noventa e um reais e oitenta e nove centavos), dos quais **65,67%** compõem o **Ativo Circulante** e **34,33%**, o **Ativo Não Circulante**, na forma que segue:

CEMAX – Conta Contábil	Saldo 31/10/23	% do Ativo Total
TOTAL DO ATIVO	19.849.991,89	100
ATIVO CIRCULANTE	13.035.726,06	65,67
Disponibilidades	3.429.183,82	17,28
Contas a Receber	4.371.370,96	22,02
Impostos e Contrib. A Recuperar	4.448.572,75	22,41
Estoque	786.598,53	3,96
ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.814.265,83	34,33

Realizável a Longo Prazo	6.709.802,57	33,80
Imobilizado	653.038,14	3,29
Depreciações e Amortizações	-548.574,88	-2,76

c) PASSIVO

c.1) A **ANGEL'S** apresentou, nas contas do **Passivo Exigível**, um saldo de **R\$ 56.519.249,51** (cinquenta e seis milhões, quinhentos e dezenove mil, duzentos e quarenta e nove reais e cinquenta e um centavos), dos quais **73,99% compõem o Passivo Circulante e 26,01%, o Passivo Não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

ANGEL'S – Conta Contábil	Saldo 31/10/23	% do Passivo Exigível
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	56.519.249,51	100
PASSIVO CIRCULANTE	41.817.458,12	73,99
Salários, Encargos e Férias	22.533.458,70	39,87
Impostos e Contribuições	4.224.947,86	7,48
Fornecedores	3.866.596,12	6,84
Empréstimos e Financiamentos	10.838.719,52	19,18
Contas a Pagar	353.735,92	0,63
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	14.701.791,39	26,01
Financiamentos	-	0,00
Obrigações Previdenciárias	152.859,09	0,27
Obrigações Societárias	187.576,42	0,33
Empréstimos	14.361.355,88	25,41

c.2) A **CEMAX** apresentou, nas contas do **Passivo Exigível**, um saldo de **R\$ 17.918.759,26** (dezessete milhões, novecentos e dezoito mil, setecentos e cinquenta e nove reais e vinte e seis centavos), dos quais **82,72% compõem o Passivo Circulante e 17,28%, o Passivo não Circulante**, na forma que segue:

CEMAX – Conta Contábil	Saldo 31/10/23	% do Passivo Exigível
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	17.918.759,26	100
PASSIVO CIRCULANTE	14.822.189,04	82,72
Salários, Encargos e Férias	7.218.549,56	40,28
Impostos e Contribuições	1.946.790,93	10,86
Fornecedores	2.238.996,16	12,50
Empréstimos e Financiamentos	2.901.260,74	16,19
Contas a Pagar	516.591,65	2,88
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	3.096.570,22	17,28
Financiamentos	3.096.570,22	17,28

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.

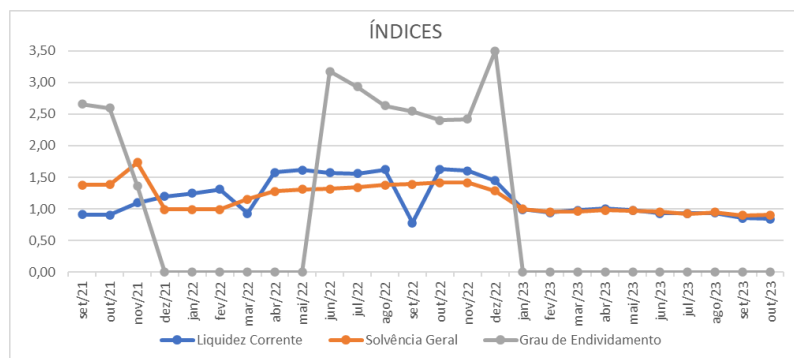
O **Grau de Endividamento Financeiro**, se destina à comparação do investimento dos sócios (patrimônio líquido) e a dívida da sociedade (passivo exigível), obtido pela **divisão do Passivo Exigível pelo Patrimônio Líquido**, despontando-se como favorável quando menor que 1.

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 out/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:

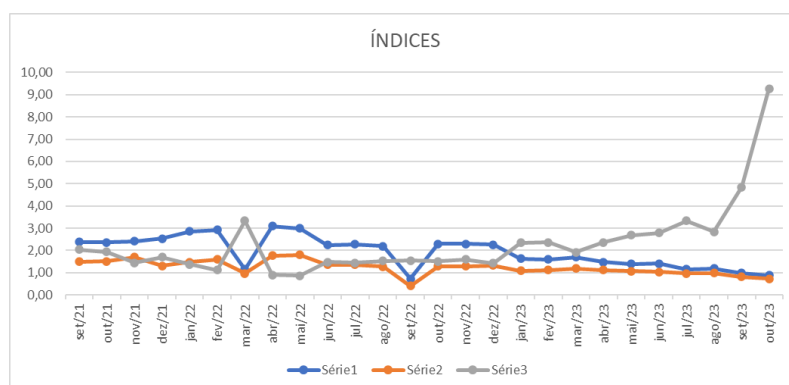
ANGEL's

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
out/23	0,84	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
out/23	0,88	0,73	9,28



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 outubro de 2023, foram suficientes para cobrir seus custos e despesas, apresentando um **superavit de R\$ 1.163.008,59** (um milhão, cento e sessenta e três mil, oito reais e cinquenta e nove centavos) pela **ANGEL'S** e um **superavit de R\$ 609.633,95** (seiscentos e nove mil, seiscentos e trinta e três reais e noventa e cinco centavos), pela **CEMAX**.

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