

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Janeiro 2024

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 janeiro de 2024, 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 janeiro do ano de 2024, esta Administração Judicial restou intimada a manifestar-se nos seguintes incidentes de impugnação de crédito:

AUTOR	RÉU	PROCESSO	OBJETO	INTIMAÇÃO
EDSON DE OLIVEIRA E RAQUEL BRITO ALVES	ANGEL'S	0067887-90.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	10/01/2024
VALLENTYNA LAURINDO DO ESPÍRITO SANTO	ANGEL'S	0124878-86.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	10/01/2024
SEBASTIAO CARLOS DIAS	ANGEL'S	0061168-92.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	19/01/2024
CLAUDINEIA ROSA PEREIRA	ANGEL'S	0062904-82.2022.8.19.0001	Habilitação de crédito	20/01/2024
MARIA EDNA CARLOS DE LIMA	CEMAX	0084244-48.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	19/01/2024
ADRIELE TEIXEIRA DA SILVA	CEMAX	0078903-41.2023.8.19.0001	Habilitação de crédito	19/01/2024

IV – INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

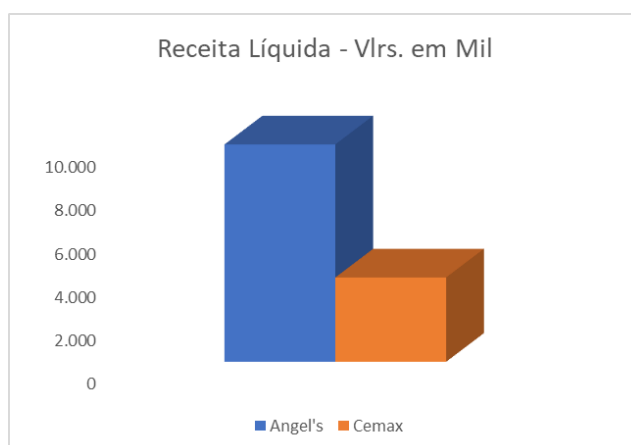
Em relação ao mês de janeiro de 2024, foram analisados os **Balancetes de Verificação e Demonstração do Resultado** das Recuperandas, de onde foram extraídos os dados financeiros atinentes às **Receitas, Despesas e Resultado**.

a) RECEITAS

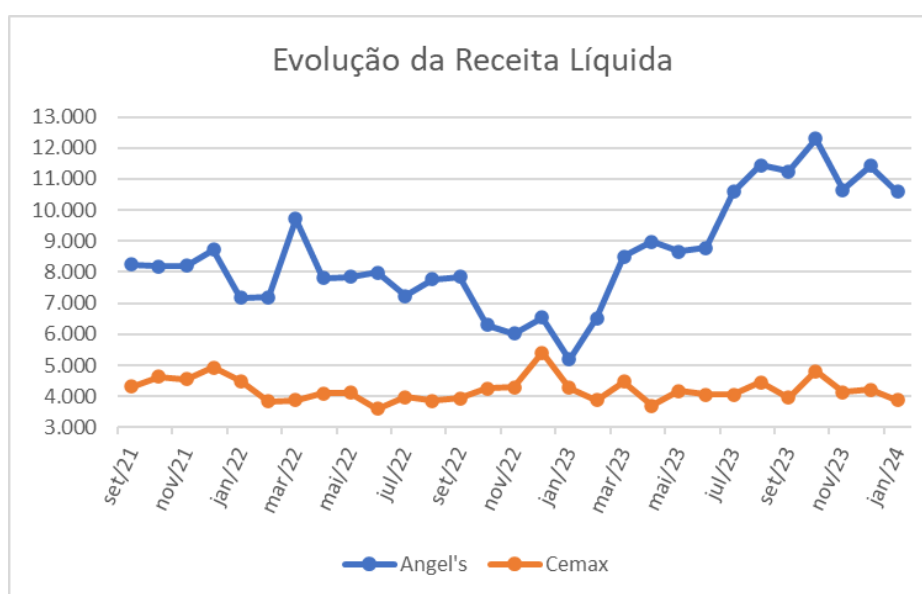
No mês em análise, as **Receitas Líquidas** das Recuperandas atingiram o patamar de **R\$ 14.462.713,62** (quatorze milhões, quatrocentos e sessenta e dois mil, setecentos e treze reais e sessenta e dois centavos) conforme demonstrado abaixo:

Janeiro 2024	ANGEL'S	CEMAX	TOTAL
Receita Bruta	11.550.725,96	4.509.683,07	16.060.409,03
Impostos Incidentes	-966.946,46	-630.748,95	-1.597.695,41
Receita Líquida	10.583.779,50	3.878.934,12	14.462.713,62

Do total de **Receita Líquida**, no mês de janeiro de 2024, **73%** foi auferido pela **ANGEL'S** e **27%** pela **CEMAX**, consoante ilustração que segue:



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



As Recuperandas apresentaram, ainda, em seus demonstrativos do mês em análise, **receitas financeiras** no montante de **R\$ 1.241.430,88** (um milhão, duzentos e quarenta e um mil, quatrocentos e trinta reais e oitenta e oito centavos) na forma que segue:

Janeiro/24	Receita Financeira
Angel's	922.314,14
Cemax	319.116,74
TOTAL	377.834,20

b) DESPESAS

No mês sob análise, as Recuperandas apresentaram em seus demonstrativos um total de **Custos e Despesas** no valor de **R\$ 16.252.522,18** (dezesesseis milhões, duzentos e cinquenta e dois mil, quinhentos e vinte e dois reais e dezoito centavos).

b.1) **ANGEL'S** – A Recuperanda ANGEL'S apresentou um **custo de serviços prestados** no valor de **R\$ 11.046.951,77** (onze milhões, quarenta e seis mil, novecentos e cinquenta e um reais e setenta e sete centavos), o que representa **104% de sua Receita Líquida**. Classificados pelas **despesas operacionais, tributárias e financeiras**, a **ANGEL'S** teve dispêndios no total de **R\$ 592.011,05** (quinhentos e noventa e dois mil, onze reais e cinco centavos).

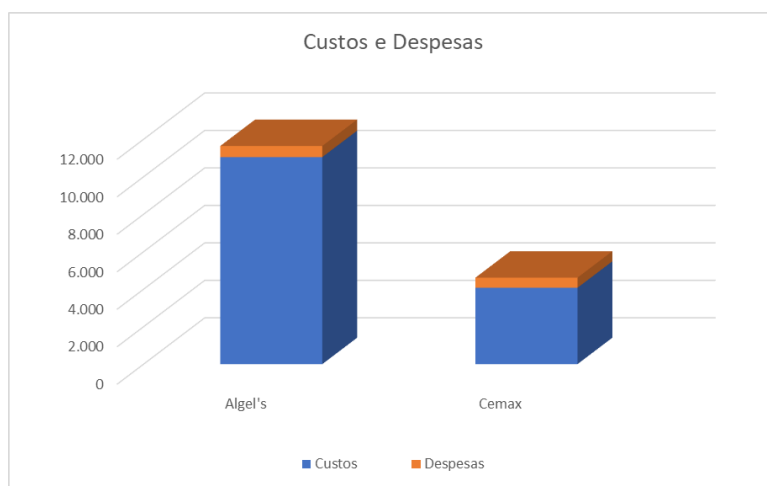
GASTO	VLR
Custo dos Serviços Prestados	11.046.951,77
Despesas Operacionais	537.349,32
Despesas Tributárias	49.947,64
Despesas Financeiras	4.714,09
TOTAL	11.638.962,82

b.2) **CEMAX** – A Recuperanda CEMAX apresentou um **custo de serviços prestados** no valor de **R\$ 4.074.182,67** (quatro milhões, setenta e quatro mil, cento e oitenta e dois reais e sessenta e sete centavos), o que representa **105% de sua Receita Líquida**. Classificados pelas **despesas operacionais, tributárias e financeiras** a **CEMAX** registrou gastos no total de

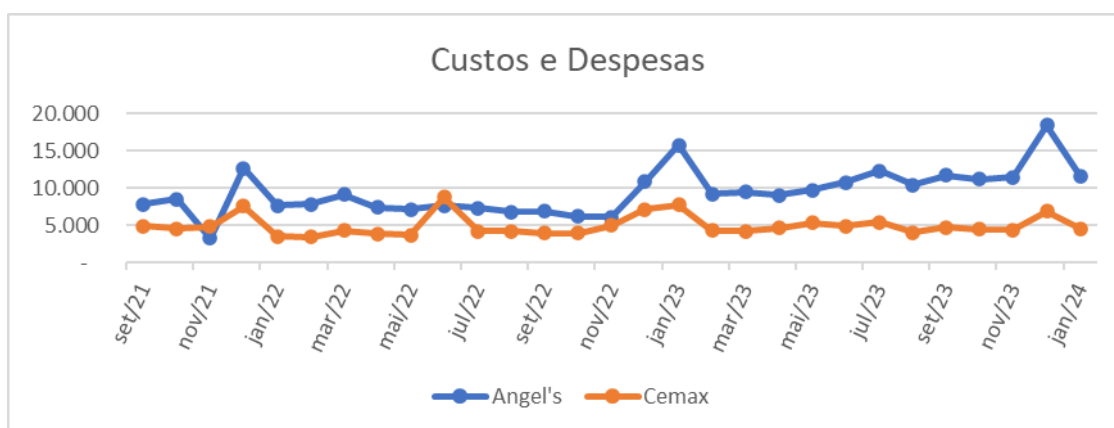
R\$ 539.376,69 (quinhentos e trinta e nove mil, trezentos e setenta e seis reais e sessenta e nove centavos).

GASTO	VLR
Custo dos Serviços Prestados	4.074.182,67
Despesas Operacionais	505.317,54
Despesas Tributárias	7.727,63
Despesas Financeiras	25.822,71
Despesas não Operacionais	508,81
TOTAL	4.613.559,36

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



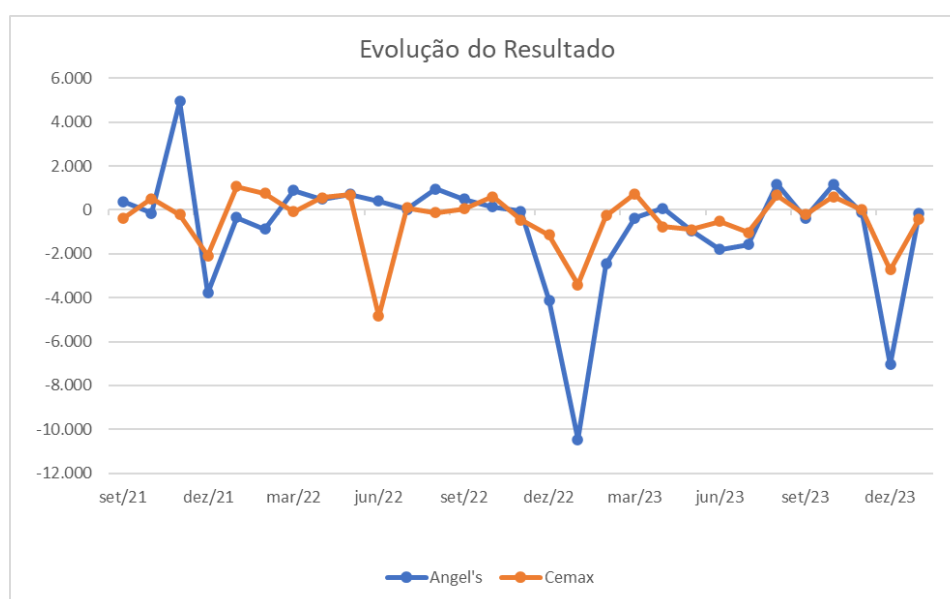
As contas de resultado devedoras das RECUPERANDAS, custos e despesas, nos últimos vinte e nove meses podem ser representadas da seguinte forma:



c) RESULTADO

Os **Resultados** apresentados pelas Recuperandas, em janeiro de 2024, indicam um **prejuízo de R\$ 132.869,18** (cento e trinta e dois mil, oitocentos e sessenta e nove reais e dezoito centavos) suportado pela **ANGEL'S**, e um **prejuízo de R\$ 415.508,50** (quatrocentos e quinze mil, quinhentos e oito reais e cinquenta centavos) suportado pela **CEMAX**.

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



V – INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

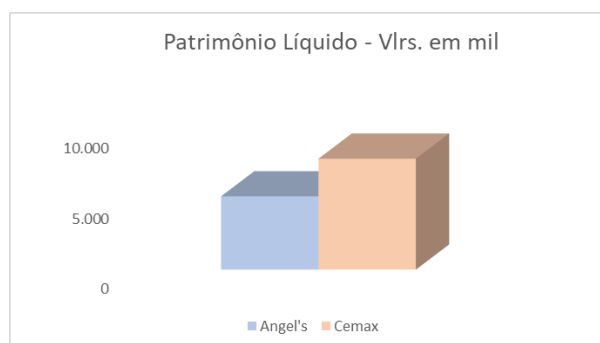
Os demonstrativos apresentados com a data base de 31 de janeiro de 2024 permitiram a análise da estrutura patrimonial das Recuperandas, conforme será demonstrado a seguir:

a) BALANCETE

Os **Balancetes de Verificação** apresentados pelas Recuperandas, com data base de janeiro de 2024, indicam um **Patrimônio Líquido** de **R\$ 5.177.055,87** (cinco milhões, cento e setenta e sete mil, cinquenta e cinco reais e oitenta e sete centavos) pela **ANGEL'S** e um **Patrimônio Líquido** de **R\$ 7.838.828,19** (sete milhões, oitocentos e trinta e oito mil, oitocentos e vinte e oito reais e dezenove centavos) pela **CEMAX**, com a seguinte estrutura:

CONTA	ANGEL'S	CEMAX
Capital Integralizado	10.000.000,00	7.000.000,00
Reservas	0,00	1.254.336,69
Lucros/Prejuízos Acumulados	-4.822.944,13	-415.508,50
Patrimônio Líquido	5.177.055,87	7.838.828,19

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\$ 63.226.818,90** (sessenta e três milhões, duzentos e vinte e seis mil, oitocentos e dezoito reais e noventa centavos), dos quais **77,74%** compõem o **Ativo Circulante** e **22,26%** o **Ativo não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

ANGEL'S – Conta Contábil	Saldo 31/01/24	% do Ativo Total
TOTAL DO ATIVO	63.226.818,90	100
ATIVO CIRCULANTE	49.149.622,15	77,74
Disponibilidades	5.746.616,14	9,09
Contas a Receber	18.036.461,68	28,53
Impostos e Contrib. a Recuperar	24.965.878,24	39,49
Estoque	400.666,09	0,63
ATIVO NÃO CIRCULANTE	14.077.196,75	22,26
Realizável a Longo Prazo	11.798.936,37	18,66
Investimentos	210.000,00	0,33
Imobilizado	6.351.569,77	10,05
Depreciações e Amortizações	-4.283.309,39	-6,77

b.2) A **CEMAX** apresentou um total de **Ativo** no valor de **R\$ 24.157.834,20** (vinte e quatro milhões, cento e cinquenta e sete mil, oitocentos e trinta e quatro reais e vinte centavos), dos quais **71,13%** compõem o **Ativo Circulante** e **25,87%**, o **Ativo Não Circulante**, na forma que segue:

CEMAX – Conta Contábil	Saldo 31/01/24	% do Ativo Total
TOTAL DO ATIVO	24.157.834,20	100
ATIVO CIRCULANTE	17.908.313,42	74,13
Disponibilidades	2.540.877,65	10,52
Contas a Receber	2.985.745,25	12,36
Impostos e Contrib. A Recuperar	11.569.623,36	47,89
Estoque	812.067,16	3,36
ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.249.520,78	25,87

Realizável a Longo Prazo	6.153.695,70	25,47
Imobilizado	653.038,14	2,70
Depreciações e Amortizações	-557.213,06	-2,31

c) PASSIVO

c.1) A **ANGEL'S** apresentou, nas contas do **Passivo Exigível**, um saldo de **R\$ 58.049.763,03** (cinquenta e oito milhões, quarenta e nove mil, setecentos e sessenta e três reais e três centavos), dos quais **75,02% compõem o Passivo Circulante e 24,98%, o Passivo Não Circulante**, conforme ilustração abaixo:

ANGEL'S – Conta Contábil	Saldo 31/01/24	% do Passivo Exigível
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	58.049.763,03	100
PASSIVO CIRCULANTE	43.549.428,60	75,02
Salários, Encargos e Férias	24.889.911,38	42,88
Impostos e Contribuições	3.864.903,90	6,66
Fornecedores	3.602.157,88	6,21
Empréstimos e Financiamentos	10.838.719,52	18,67
Contas a Pagar	353.735,92	0,61
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	14.500.334,43	24,98
Financiamentos	-	0,00
Obrigações Previdenciárias	152.859,09	0,26
Obrigações Societárias	187.576,42	0,32
Empréstimos	14.159.898,92	24,39

c.2) A **CEMAX** apresentou, nas contas do **Passivo Exigível**, um saldo de **R\$ 16.319.006,01** (dezesseis milhões, trezentos e dezenove mil, seis reais e um centavo), dos quais **92,18% compõem o Passivo Circulante e 7,82%, o Passivo não Circulante**, na forma que segue:

CEMAX – Conta Contábil	Saldo 31/01/24	% do Passivo Exigível
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	16.319.006,01	100
PASSIVO CIRCULANTE	15.042.438,31	92,18
Salários, Encargos e Férias	7.639.986,58	46,82
Impostos e Contribuições	1.727.047,76	10,58
Fornecedores	2.217.234,76	13,59
Empréstimos e Financiamentos	2.901.260,74	17,78
Contas a Pagar	556.908,47	3,41
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.276.567,70	7,82
Financiamentos	1.276.567,70	7,82

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

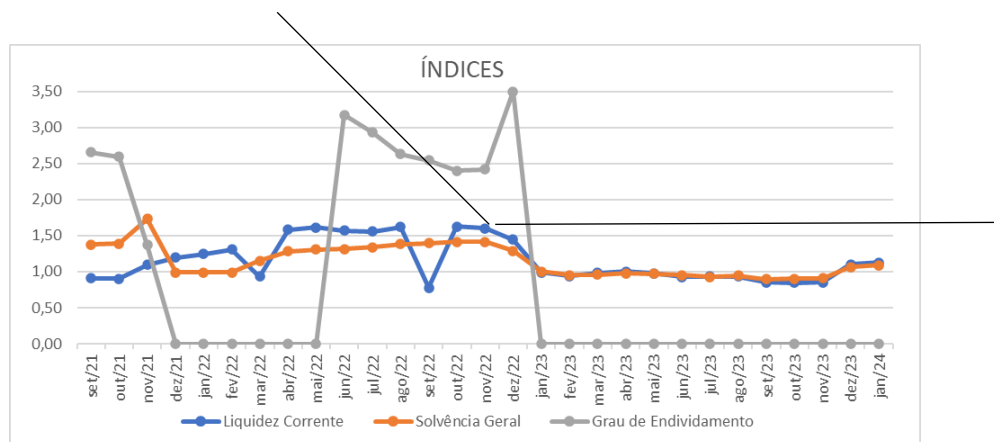
exigível), obtido pela **divisão do Passivo Exigível pelo Patrimônio Líquido**, despontando-se como favorável quando menor que 1.

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 jan/2024 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:

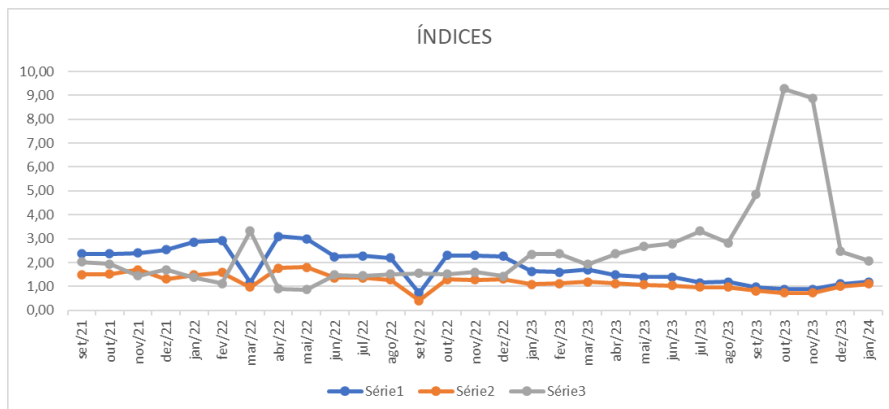
ANGEL's

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
nov/23	0,84	0,90	0,00
dez/23	1,10	1,07	0,00
jan/24	1,13	1,09	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
nov/23	0,88	0,73	8,88
dez/23	1,11	1,00	2,47
jan/24	1,19	1,10	2,08



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 janeiro de 2024, não foram suficientes para cobrir seus custos e despesas, apresentando um **déficit de R\$ 132.869,18** (cento e trinta e dois mil, oitocentos e sessenta e nove reais e dezoito centavos) pela **ANGEL'S** e um **déficit de R\$ 415.508,50** (quatrocentos e quinze mil, quinhentos e oito reais e cinquenta centavos), pela **CEMAX**.

Estas são as informações apuradas por este Administrador Judicial acerca da competência afeta ao mês de janeiro de 2024.

Rio de Janeiro, 17 de abril de 2024.

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