Relatório Mensal de Atividades

PERSONAL SERVICE RECURSOS HUMANOS E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA. E OUTRAS

Sociedades Empresárias em Recuperação Judicial

PROCESSO

Nº **0043514-08.2018.8.19.0021**

4ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE DUQUE DE CAXIAS - RJ

CARLOS MAGNO & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

SETEMBRO

2024

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
121710
Documento Gerado Eletronicamente

TJRJ DCX CV04 2

SUMÁRIO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
121711
Carimbado Eletronicamente

04 | SÍNTESE

• Constatação de Funcionamento • Andamento Processual • Estrutura Societária
• Recomendação CNJ Nº 72, de 19 de agosto de 2020

12 | ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

• Ativos • Passivos e Patrimônio Líquido • Índices de Liquidez • Endividamento Geral

15 | ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

• Confrontação das Receitas, Custos e Despesas

16 | ANÁLISE DO FATURAMENTO

• Contratos

17 | ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

18 | ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

• Folhas de Pagamentos • Colaboradores Ativos

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
121712
Carimbado Eletronicamente

19 | CONCLUSÃO

• Considerações Finais • QR Code

21 | ANEXOS [1]

• Demonstrativo Mensal • QGC Atualizado
• Relação de Bens Declarados I e II na RJ

[1] QGCs atualizados seguirão em apartado e por Recuperanda, quando da convocação e realização das assembleias.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
121713
Carimbado Eletronicamente

SÍNTESE

Inicialmente, este Administrador Judicial informa que o **46º relatório mensal de atividades "RMA" compreende o mês de setembro de 2024**, sendo, exercícios sociais já encerrados e meses anteriores do corrente ano, apresentados apenas como bases comparativas das sociedades empresárias em Recuperação Judicial: PERSONAL SERVICE RECURSOS HUMANOS E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA.; PERSONAL SERVICE SERVIÇOS TEMPORÁRIOS LTDA.; QUALITY COM. COMÉRCIO DE EQUIPAMENTOS DE SEG. ELETRÔNICA LTDA.; QUALITY SERVIÇOS DE SEGURANÇA E VIGILÂNCIA PATRIMONIAL LTDA.; QUARTZ SERVIÇOS GERAIS LTDA.; EMBRASE EMPRESA BRASILEIRA DE SEGURANÇA E VIGILÂNCIA LTDA.; EMBRASE SOLUÇÕES EM SEGURANÇA ELETRÔNICA LTDA.; EMPRESA BRASILEIRA DE SERVIÇOS GERAIS LTDA.; e M. BRASIL PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S/A.

O Grupo Personal iniciou as suas atividades em 1994, oferecendo serviços de terceirização profissional, gestão de recursos humanos e gestão de responsabilidade socioambiental. E ao longo dos anos foi ganhando força e aumentando a oferta de produtos, tendo como consequência o crescimento do seu faturamento. Desde então, a atividade empresarial sempre alcançou uma projeção singular, sendo reconhecida por seus clientes pela excelência do serviço prestado.

É no ano de 2000 que o grupo consolida a sua presença no mercado de soluções e prestação de serviços terceirizados, contando com 5.000 (cinco) mil colaboradores, através de manutenção, limpeza e conservação predial, recepção, jardinagem e paisagismo, mensageria, bombeiro civil, controle de pragas, controle de acesso, credenciamento, enfim, apoio em geral.

Neste contexto, ao final do ano de 2016, o grupo constava com uma gama de clientes renomados e conhecidos nacionalmente, entre eles a Petrobras, Br Distribuidora, Grupo Enel, Shopping Leblon, Rede Globo, Rede Dor, Cosan, Banco do Brasil, Unimed, MR Malls e, até mesmo, a Prefeitura de Duque de Caxias e a Secretaria de Saúde do Estado do Rio de Janeiro.

É neste período que o Grupo Personal fora adquirido pela empresa Quality Serviços de Segurança e Vigilância Ltda., passando a atuar, também, no Estado de São Paulo.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
121714
Carimbado Eletronicamente

Apesar da sua posição de destaque no mercado de prestação de serviços terceirizados, tendo em sua carteira clientes de inegável capacidade financeira, a severa crise econômica que assolou o Brasil, mais precisamente no Estado do Rio de Janeiro, Operação Lava Jato e a incapacidade de manter contratos com a Petrobrás, atingiram a capacidade de geração de caixa das Recuperandas, e diante dessas adversidades que atingiram o grupo de forma devastadora, somado a redução da demanda pelos serviços oferecidos e o aumento do custo operacional, fizeram com que as margens tivessem que ser drasticamente reduzidas para possibilitar que as Recuperandas honrassem seus compromissos com ex e atuais colaboradores, fornecedores e instituições financeiras. Estas, por sua vez, retraíram o crédito devido ao alto endividamento, limitando, assim, acesso a novas linhas de crédito, ensejando o pedido de recuperação judicial. [2]

Na condição de Administrador Judicial, destacamos que nossas análises foram baseadas nas informações disponibilizadas de maneira individualizada e somente para a Recuperanda **Personal Recursos Humanos e Assessoria Empresarial Ltda.** CNPJ 00.277.106/0001-37, sem qualquer juízo de auditoria ou testes substantivos, com a finalidade de validar ou provar a autenticidade dos números contábeis e financeiros preliminares, os quais poderão sofrer alterações.

As observações sobre os saldos contábeis, percentuais e gráficos que contribuem para melhor análises e conclusões dos leitores deste relatório, estão ilustradas nas próximas páginas.

Constatação de Funcionamento

Realizamos contatos telefônicos, trocas de e-mail, diligências presenciais e virtuais como acesso ao endereço eletrônico www.personalservice.com.br e nos levaram a constatar que a Recuperanda se encontra em operação.

[2] PRJ fls. 2769/2828.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
121715
Carimbado Eletronicamente

Andamento Processual (continua)

- **03/08/18** – Distribuição do pedido de Recuperação Judicial: Fl. 2
- **05/09/18** – Deferimento do processamento da Recuperação Judicial (art. 52): Fls. 1585/1587
- **10/09/18** – Assinatura do Termo de Compromisso (art. 33): Fl. 1592
- **08/11/18** – Apresentação do Plano de Recuperação Judicial (art. 53): Fls. 2767/2828
- **26/11/18** – Publicação do Edital do Deferimento do Processamento da Recuperação Judicial (art. 7, §1º c/c art. 52, §1º): Fl. 3198
- **24/04/19** – Publicação do Edital com a Relação de Credores elaborada pelo AJ (art. 7º, §2º): Fl. 18050
- **18/12/20** – Publicação do Edital de Aviso de Mediação Extrajudicial: Fls. 56183/56188
- **04/10/21** – Publicação do Edital de convocação para a Assembleia Geral de Credores (art. 36): Fls. 65555/65557
- **20/10/21** – Primeira convocação da Assembleia Geral de Credores: Fls. 82675/82695
- **09/11/21** – Segunda convocação da Assembleia Geral de Credores: Fls. 68962/68974
- **10/02/22** – Continuação da Segunda Convocação da Assembleia Geral de Credores: Fls. 78856/78869
- **11/03/22** – Apresentação de Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial: Fls. 80797/80827
- **16/03/22** – Continuação da Segunda Convocação da Assembleia Geral de Credores: Fls. 82675/82695
- **14/04/22** – Apresentação de Aditivos ao Plano de Recuperação Judicial para cada uma das Recuperandas: Fls. 84388/84660
- **15/07/22** – Decisão que declara a nulidade parcial da AGC do dia 16.03.22 e prorroga o stay period até 31.10.2022: Fls. 87823/87824
- **08/08/22** – Apresentação de Aditivos ao Plano de Recuperação Judicial para cada uma das Recuperandas: Fls. 87902/88184

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
121716
Carimbado Eletronicamente

Andamento Processual (continua)

- **30/03/23** – Primeira convocação AGC QUARTZ SERVIÇOS GERAIS: Fls. 98020/98024
- **06/04/23** – Segunda convocação AGC QUARTZ SERVIÇOS GERAIS: Fls. 98064/98069
- **11/04/23** – Primeira convocação AGC M. BRASIL PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS: Fls. 98050/98052
- **13/04/23** – Primeira convocação AGC EMPRESA BRASILEIRA DE SERVIÇOS GERAIS: Fls. 98195/98199
- **18/04/23** – Segunda convocação AGC M. BRASIL PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS: Fls. 98329/98337
- **23/05/23** – Primeira convocação AGC PERSONAL SERVICE RH E ASSESSORIA EMPRESARIAL: Fls. 98962/98967
- **25/04/23** – Primeira convocação AGC EMBRASE EMPRESA BRASILEIRA DE SEGURANÇA E VIGILÂNCIA: Fls. 98525/98529
- **27/04/23** – Segunda convocação AGC EMPRESA BRASILEIRA DE SERVIÇOS GERAIS: Fls. 98535/98539
- **30/05/23** – Segunda convocação AGC PERSONAL SERVICE RH ASSESSORIA EMPRESARIAL: Fls. 99045/99051
- **09/05/23** – Segunda convocação AGC EMBRASE EMPRESA BRASILEIRA DE SEGURANÇA E VIGILÂNCIA: Fls. 98584/98592
- **11/05/23** – Primeira convocação AGC QUALITY SERVIÇOS DE SEGURANÇA E VIGILÂNCIA PATRIMONIAL: Fls. 98650/98654
- **16/05/23** – Continuidade da Segunda convocação AGC EMPRESA BRASILEIRA DE SERVIÇOS GERAIS: Fls. 98657/98664
- **18/05/23** – Segunda convocação AGC QUALITY SERVIÇOS DE SEGURANÇA E VIGILÂNCIA PATRIMONIAL: Fls. 98865/98870
- **27/07/23** – Continuidade da Segunda Convocação AGC QUARTZ SERVIÇOS GERAIS: Fls. 99582/99587
- **24/08/23** – Continuidade da Segunda convocação AGC PERSONAL SERVICE RH E ASSESSORIA EMPRESARIAL: Fls. 99651/99659
- **31/08/23** – Continuidade da Segunda convocação AGC QUALITY SERVIÇOS DE SEGURANÇA E VIGILÂNCIA PATRIMONIAL: Fls. 103179/103186

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
121717
Carimbado Eletronicamente

Andamento Processual

01/09/23
Continuidade da Segunda convocação AGC QUALITY SERVIÇOS DE SEGURANÇA E VIGILÂNCIA: Fls. 103051/103056

01/09/23
Continuidade da Segunda convocação AGC PERSONAL RH SERVICE E ASSESSORIA EMPRESARIAL: Fls. 103073/03083

14/09/23
Continuidade da Segunda convocação AGC QUARTZ SERVIÇOS GERAIS LTDA: Fls. 103179/103186

06/10/23
Apresentação de Aditivos ao Plano de Recuperação Judicial para cada uma das Recuperandas: Fls. 103462/103617

07/11/23
Continuidade da Segunda Convocação AGC QUARTZ SERVIÇOS GERAIS: Fls.105721/105739

08/11/23
Continuidade da Segunda Convocação AGC QUALITY SERVIÇOS DE SEGURANÇA E VIGILÂNCIA PATRIMONIAL: Fls. 106.294/106.306

09/11/23
Continuidade da Segunda Convocação AGC PERSONAL SERVICE RH E ASSESSORIA EMPRESARIAL: Fls. 106.233/106.292

20/02/24
Primeira Convocação AGC EMBRASE SOLUÇÕES EM SEGURANÇA ELETRÔNICA LTDA. : Fls. 133.725/ 113.730

27/02/24
Segunda Convocação AGC EMBRASE SOLUÇÕES EM SEGURANÇA ELETRÔNICA LTDA. : Fls. 113.835/ 113.844

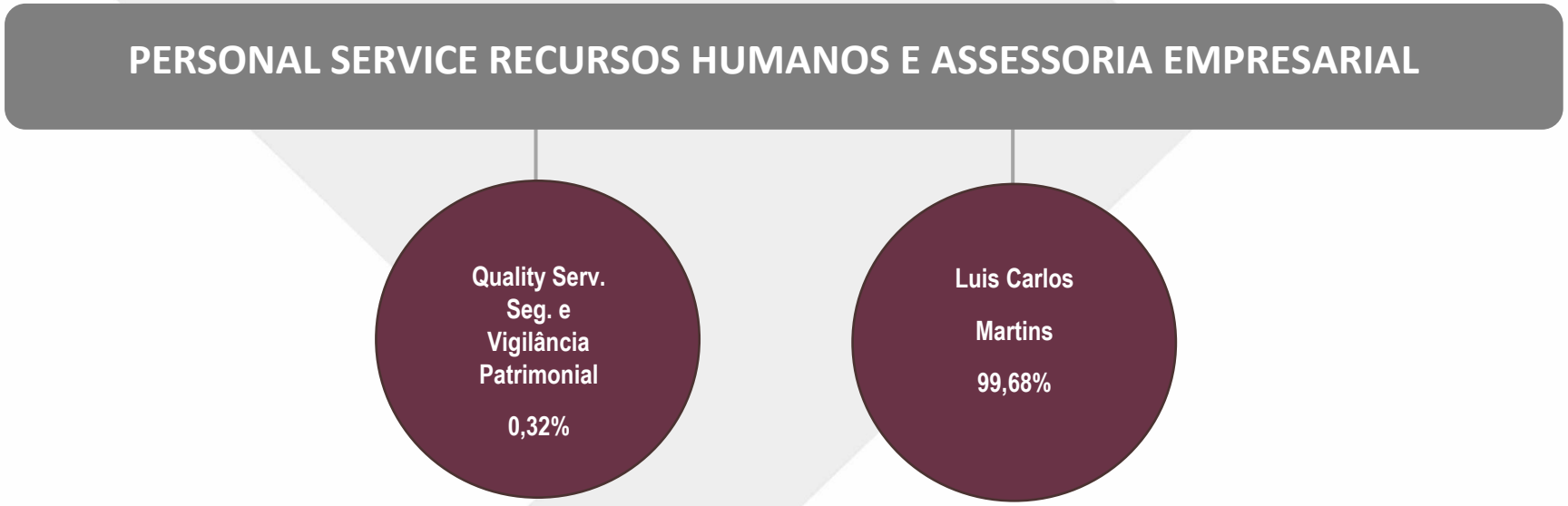
26/03/24
Primeira Convocação AGC - Deliberação do Gestor Judicial: fls 114.996/115.046

03/04/24
Segunda Convocação AGC - Deliberação do Gestor Judicial: fls 15.519/15.607

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
121718
Carimbado Eletronicamente

Estrutura Societária

O quadro societário e administração da Recuperandas **PERSONAL SERVICE RECURSOS HUMANOS E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA.**, sociedade limitada inscrita no CNPJ sob o nº 00.277.106/0001-37 com sede à Rua Almirante Grenfall nº 405, bloco 3, sala 604, Parque Duque, Duque de Caxias, CEP.: 25.085-135, Rio de Janeiro/RJ e capital social de R$ 301.000.000,00 (trezentos e um milhões de reais), dividido em 30.100.000 (trinta milhões e cem mil) quotas, no valor nominal de R$ 10,00 (dez reais) cada uma, totalmente subscritas e integralizadas em moeda corrente nacional, composto pelos sócios QUALITY SERVIÇOS DE SEGURANÇA E VIGILÂNCIA PATRIMONIAL LTDA., sociedade limitada inscrita no CNPJ sob o nº 02.249.938/0001-75 participando com 95.000 quotas no valor de R$ 950.000,00 (novecentos e cinquenta mil reais) e pelo sócio administrador e representante legal Luis Carlos Martins, participando com 30.005.000 quotas no valor de R$ 300.050.000,00 (trezentos milhões e cinquenta mil reais), conforme 36ª alteração e consolidação do contrato social arquivada na JUCERJA – Junta Comercial do Estado do Rio de Janeiro em 01/04/2022.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
121719
Carimbado Eletronicamente

Demais Recuperandas, filial e empresa relacionada

SOCIEDADES EMPRESÁRIAS EM RECUPERAÇÃO SOCIAL					
RECUPERANDAS	CNPJ	CAPITAL SOCIAL (R$)*	QSA	Estado	STATUS
PERSONAL SERVICE SERVIÇOS TEMPORÁRIOS LTDA.	06.538.378/0001-20	700.000,00	Quality Serv. Seg. e Luiz Carlos Martins	RJ	Ativa
QUALITY C.O.M. COMÉRCIO DE EQUIPAMENTOS DE SEG. ELETRÔNICA LTDA.	04.793.029/0001-29	20.000,00	Luis Carlos Martins e Vivian Martins	SP	Inapta
QUALITY SERVIÇOS DE SEGURANÇA E VIGILÂNCIA PATRIMONIAL LTDA.	02.249.938/0001-75	600.000,00	Luis Carlos Martins e Vivian Martins	SP	Ativa
QUARTZ SERVIÇOS GERAIS LTDA.	02.249.492/0001-89	284.000,00	Luis Carlos Martins e Vivian Martins	SP	Inapta
EMBRASE EMPRESA BRASILEIRA DE SEGURANÇA E VIGILANCIA LTDA.	57.574.154/0001-04	5.000.000,00	Wagner Martins, Rita de Cássia G. Martins e Empresa Brasileira Serv. Gerais	SP	Inapta
EMBRASE SOLUÇÕES EM SEGURANÇA ELETRÔNICA LTDA	04.532.722/0001-48	10.000,00	Wagner Martins e Rita de Cássia Garrutte Martins	SP	Ativa
EMPRESA BRASILEIRA DE SERVIÇOS GERAIS LTDA.	64.162.795/0001-17	Não informado	Wagner Martins e Rita de Cássia Garrutte Martins	SP	Ativa
M. BRASIL PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S/A	06.337.560/0001-12	30.000,00	Luis Carlos Martins e Vivian Martins	SP	Inapta

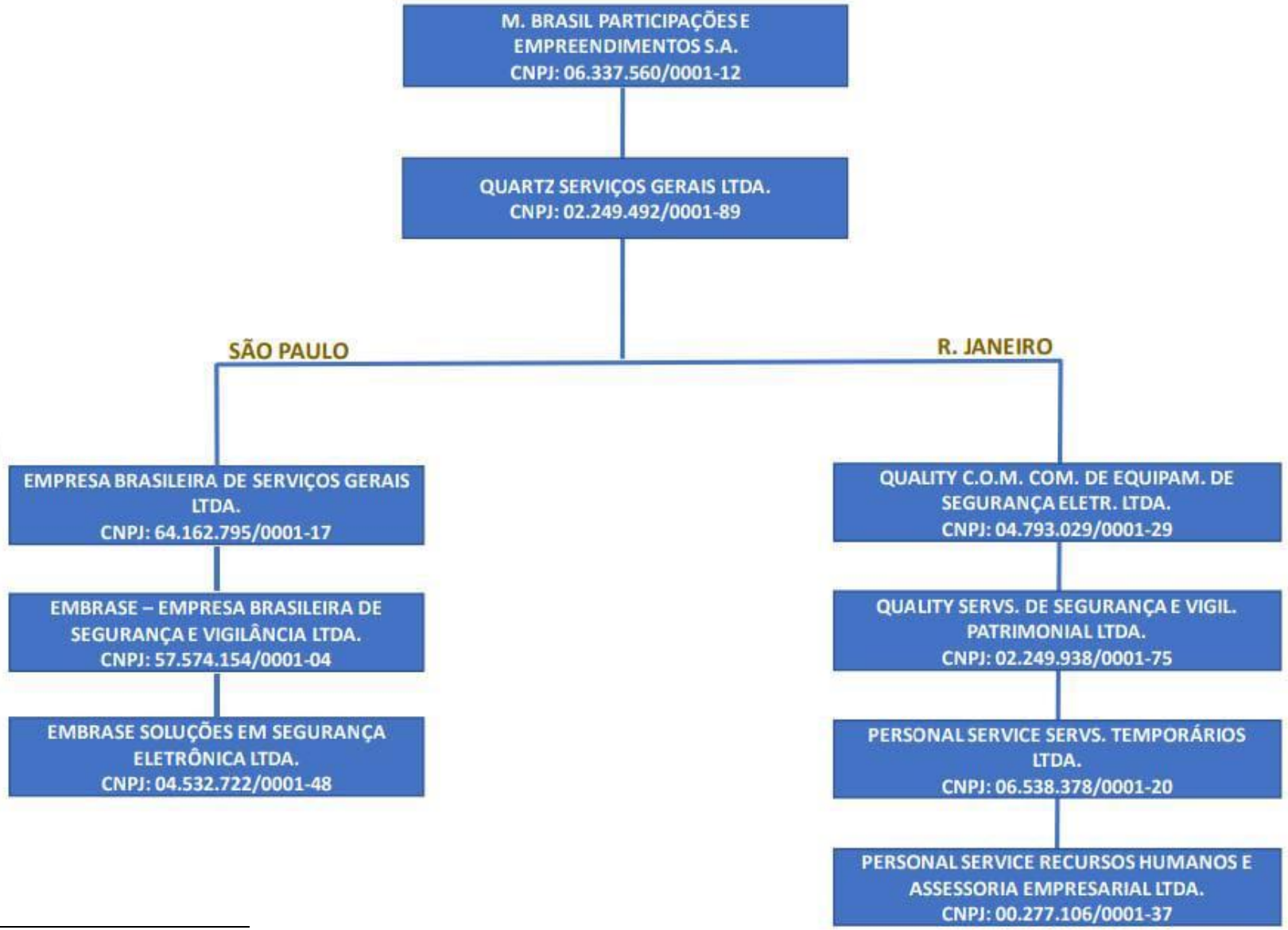
** Site da RFB.*

Filial 1 = 02/RJ situada na Av. Paisagista José Silva de Azevedo Neto nº 200, Bloco 1, Sala 403, Barra da Tijuca, Rio de Janeiro – RJ, CEP 22775-056, CNPJ/ME 00.277.106/0015-32 e seu NIRE 33.9.0115680-6, que funciona como escritório administrativo, não sendo exercido no local, atividades econômicas e não há movimentação financeira.

Empresa **APRIMORA SOLUÇÕES EMPRESARIAIS LTDA** inscrita no CNPJ sob o nº 02.460.909/0001-58 com Capital Social de R$ 1 milhão e QSA composto por: Quality Serv. Seg., Personal Serv. RH e Luis Carlos Martins consta **INAPTA** na data de 07/06/2022.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
121720
Carimbado Eletronicamente

Grupo Operacional [3]



[3] Laudo Econômico-Financeiro fl. 2838.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
121721
Carimbado Eletronicamente

Recomendação CNJ Nº 72, de 19 de agosto de 2020

Em atenção à Recomendação nº 72 do CNJ, a Administração Judicial indica que deixa de protocolar nos autos o Relatório dos Incidentes Processuais tratado no art. 4º eis que as informações indicadas no Anexo IV abarcam dados pessoais protegidos pela Lei nº 13.709/18 (Lei Geral de Proteção de Dados - LGPD). De todo modo, a AJ encontra-se à disposição para prestar informações e esclarecimentos relativos aos incidentes processuais caso a caso.

ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Ativos, Passivos e Patrimônio Líquido

BALANÇO PATRIMONIAL					
R$	jul/24	ago/24	set/24	A.H.	A.V.
ATIVO CIRCULANTE	164.118.803	166.300.915	166.124.554	0%	28%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	629.834	1.235.254	3.747.647	203%	1%
CONTAS A RECEBER DE CLIENTES	52.674.815	55.372.104	52.418.789	-5%	9%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	93.608.737	92.457.217	92.561.431	0%	16%
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	1.051	38.824	199.171	413%	0%
PARTES RELACIONADAS	158.798	158.798	158.798	0%	0%
ESTOQUE DE MERCADORIAS	176.971	176.971	176.971	0%	0%
OUTRAS CONTAS A RECEBER	16.868.597	16.861.747	16.861.747	0%	3%
NÃO CIRCULANTE	426.853.075	427.158.967	427.477.280	0%	72%
RETENÇÕES CONTRATUAIS	14.793.619	14.924.501	14.955.279	0%	3%
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	57.596.965	57.749.961	57.900.843	0%	10%
ATIVOS FISCAIS DIFERIDOS	36.908.831	36.908.831	37.067.403	0%	6%
PARTES RELACIONADAS	15.100.154	15.104.182	15.110.748	0%	3%
OUTROS	1.444.723	1.485.675	1.483.292	0%	0%
INVESTIMENTOS	300.660.000	300.660.000	300.660.000	0%	51%
IMOBIIZADO	330.072	307.749	282.289	-8%	0%
INTANGÍVEL	18.711	18.068	17.426	-4%	0%
TOTAL DO ATIVO	590.971.878	593.459.882	593.601.834	0%	100%

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
121722
Carimbado Eletronicamente

BALANÇO PATRIMONIAL					
R$	jul/24	ago/24	set/24	A.H.	A.V.
PASSIVO CIRCULANTE	119.067.002	119.059.121	120.200.681	1%	40%
FORNECEDORES	397.112	345.720	353.554	2%	0%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	40.778.760	40.729.161	41.595.503	2%	14%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	69.317.468	69.416.932	69.702.711	0%	23%
OUTRAS CONTAS E DESPESAS A PAGAR	8.573.662	8.567.308	8.548.913	0%	3%
NÃO CIRCULANTE	182.045.893	182.045.893	182.045.893	0%	60%
FORNECEDORES	39.092.073	39.092.073	39.092.073	0%	13%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.580.459	2.580.459	2.580.459	0%	1%
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	69.716.912	69.716.912	69.716.912	0%	23%
ARREND MERCANTIS/EMP. FINANCIAMENTOS	20.256	20.256	20.256	0%	0%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	8.369.475	8.369.475	8.369.475	0%	3%
PARTES RELACIONADAS	8.340.768	8.340.768	8.340.768	0%	3%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	53.925.950	53.925.950	53.925.950	0%	18%
TOTAL DO PASSIVO	301.112.895	301.105.014	302.246.574	0%	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	289.858.983	292.354.868	291.355.260	0%	100%
CAPITAL SOCIAL	301.000.000	301.000.000	301.000.000	0%	103%
DIF. APURADA PELO AJ	-	3.364.530	646.502	-81%	0%
PREJUÍZOS ACUMULADOS	(10.062.481)	(11.141.017)	(12.009.662)	8%	-4%
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(1.078.536)	(868.645)	1.718.419	-298%	1%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	590.971.878	593.459.882	593.601.834	0%	

Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

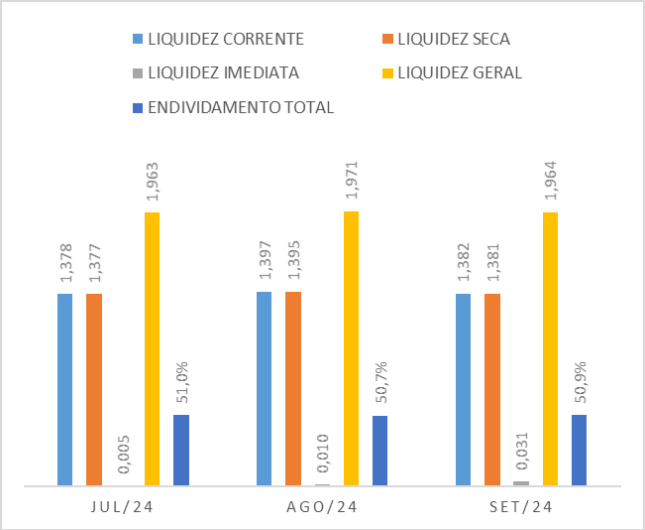
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
121723
Carimbado Eletronicamente

Índices de Liquidez e Endividamento Geral

Os indicadores de liquidez são dados que mostram qual é a **capacidade que uma empresa tem para fazer seus pagamentos**. Com base nos indicadores, é possível dizer se uma empresa tem **alto nível de liquidez**, que é quando ela tem um fluxo de recursos maior para pagar as despesas que tem, ou se o **nível de liquidez é baixo**, o que mostra que ela se aperta para pagar as contas e manter suas atividades. O ponto de partida dos indicadores de liquidez é **identificar e mensurar com clareza os grupos de ativos do balanço patrimonial**. A regra para entender melhor o que os números sinalizam é baseada nos resultados de cada fórmula:

✓ ***Resultado maior do que 1:*** *a empresa tem um bom nível de liquidez;* ***Resultado igual a 1:*** *os recursos que a companhia tem empatam com as obrigações que ela precisa pagar;* ***Resultado menor do que 1:*** *o negócio não tem como honrar os pagamentos no período avaliado.*

O endividamento total é capaz de demonstrar quanto do capital de uma empresa é proveniente de terceiros, e quanto é advindo dos próprios recursos. **Empresas que apresentam um nível de endividamento abaixo de 50%** garantem que os ativos são suficientes para pagar as dívidas, e que a maior parte do lucro é proveniente de recurso próprio.



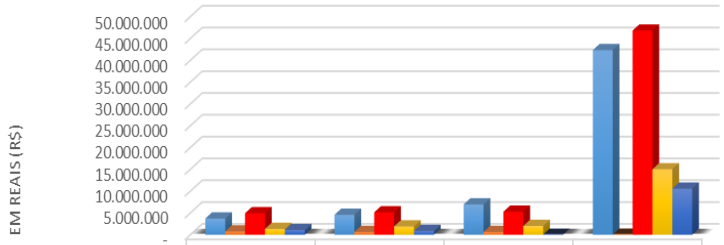
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
121724
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS				
R$	jul/24	ago/24	set/24	A.H.
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	4.429.942	5.549.043	8.261.966	49%
(-) RETENÇÕES	(709.126)	(974.647)	(1.308.709)	34%
RECEITA LÍQUIDA	3.720.816	4.574.396	6.953.256	52%
(-) CUSTOS	(4.933.014)	(5.147.302)	(5.279.110)	3%
LUCRO BRUTO	(1.212.198)	(572.906)	1.674.146	-392%
DESPESAS OPERACIONAIS				
(-) DESPESAS GERAIS E ADM.	(629.892)	(937.677)	(707.732)	-25%
OUTRAS DESPESAS/RECEITAS	606.112	490.485	498.686	2%
	(23.780)	(447.192)	(209.046)	-53%
RESULTADO OPERACIONAL	(1.235.978)	(1.020.098)	1.465.100	-244%
RESULTADO FINANCEIRO	157.442	151.453	145.715	-4%
LAIR	(1.078.536)	(868.645)	1.610.815	-285%
(-) IR E CSLL	-	-	107.604	
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(1.078.536)	(868.645)	1.718.419	-298%

Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

MARGEM BRUTA	-33%	-13%	24%
MARGEM OPERACIONAL	-28%	-18%	18%
MARGEM LÍQUIDA	-29%	-19%	25%



	jul/24	ago/24	set/24	ACUMULADO
RECEITA LÍQUIDA	3.720.816	4.574.396	6.953.256	42.327.329
OUTRAS DESP/RECEITAS	763.554	641.938	644.401	20.419
(-) CUSTOS	4.933.014	5.147.302	5.279.110	46.804.726
(-) DESPESAS	1.339.018	1.912.324	2.016.441	15.009.649
(-) RESULTADO	1.078.536	868.645	-1.718.419	10.573.607

A RECEITA OPERACIONAL BRUTA de **R$ 8.261.966** informada no respectivo demonstrativo do mês de setembro de 2024 disponibilizado em pela gestão Recuperanda está diminuída em **R$ 2.718.027** quando comparada com os valores apurados pelo AJ (levando a um lucro no período de R$ 1,7 milhão e não prejuído de -R$ 999,6 mil), com base no Fluxo de Caixa elaborado em planilha de Excel pela própria gestão da Recuperanda, e igualmente disponibilizado mensalmente. Adicionalmente e para "fechamento" do Balanço Patrimonial, o AJ teve de promover um ajuste gerencial no Patrimônio Líquido de R$ 646,5 mil, sendo necessários esclarecimentos e documentação complementar da parte da Recuperanda.

A **margem bruta** indica quanto a empresa ganha de lucro a cada venda realizada. Por sua vez, a **margem líquida** mostra quanto é obtido para cada real em faturamento, após a dedução de todas as despesas e impostos.

✔*Se a empresa teve uma **margem bruta** de 50% significa que, a cada R$ 1 vendido, R$ 0,50 são relativos ao lucro do negócio;*

✔*A **margem líquida** funciona como o resultado líquido das vendas em determinado período e, normalmente, o número é menor do que 1, é preciso multiplicá-lo por 100 para chegar ao percentual. Isso significa que, a cada R$ 1 que sobrou após a dedução dos tributos, X% restaram para o negócio.*

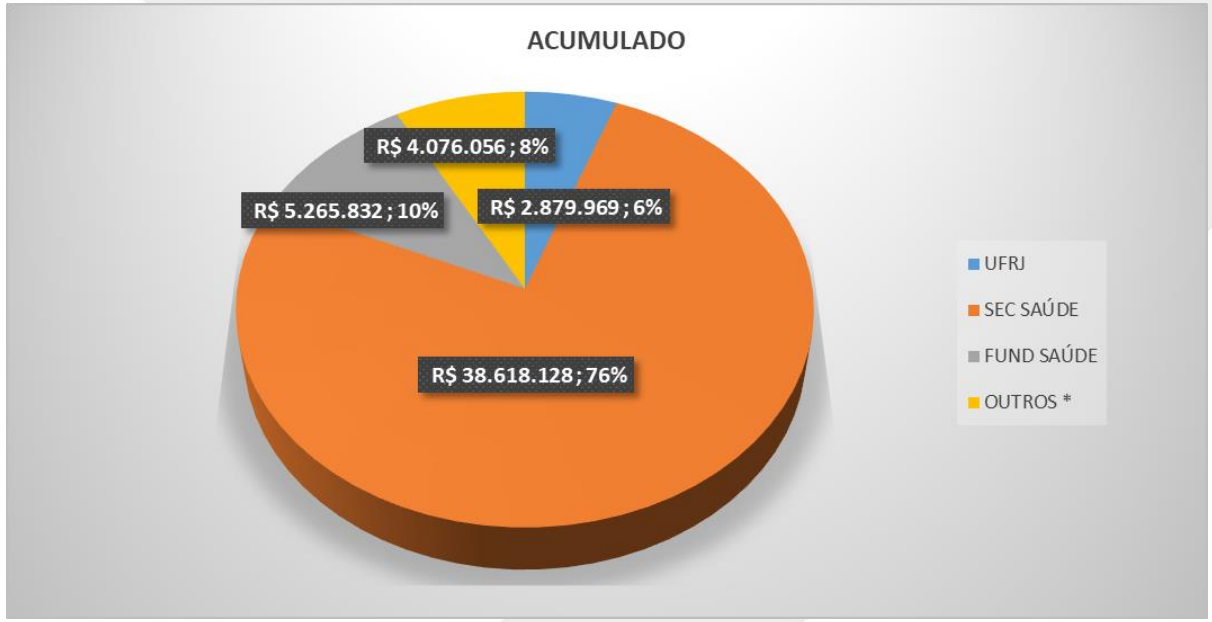
De forma simplificada, a **margem operacional** mede a porcentagem de lucro que uma empresa obtém a partir da receita bruta.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
121725
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DO FATURAMENTO

FATURAMENTO BRUTO 2024										ACUMULADO
MESES		UFRJ		SEC SAÚDE		FUND SAÚDE		OUTROS *		R$
JAN	R$	1.181.533	R$	3.515.679	R$	1.967.587	R$	70.917	R$	6.735.716
FEV	R$	-	R$	3.505.315	R$	-	R$	1.515.149	R$	5.020.463
MAR	R$	7.837	R$	3.476.176	R$	1.965.363	R$	235.943	R$	5.685.319
ABR	R$	396.593	R$	3.465.344	R$	-	R$	440.264	R$	4.302.200
MAI	R$	120.959	R$	3.869.554	R$	1.332.882	R$	963.219	R$	6.286.614
JUN	R$	672.600	R$	3.681.387	R$	-	R$	214.735	R$	4.568.722
JUL	R$	88.753	R$	4.081.306	R$	-	R$	259.883	R$	4.429.942
AGO	R$	407.589	R$	4.964.962	R$	-	R$	176.492	R$	5.549.043
SET	R$	4.106	R$	8.058.407	R$	-	R$	199.454	R$	8.261.966
TOTAL	R$	2.879.969	R$	38.618.128	R$	5.265.832	R$	4.076.056	R$	42.578.019

Outros: DER, TRT, SUSEP e Eletronuclear.

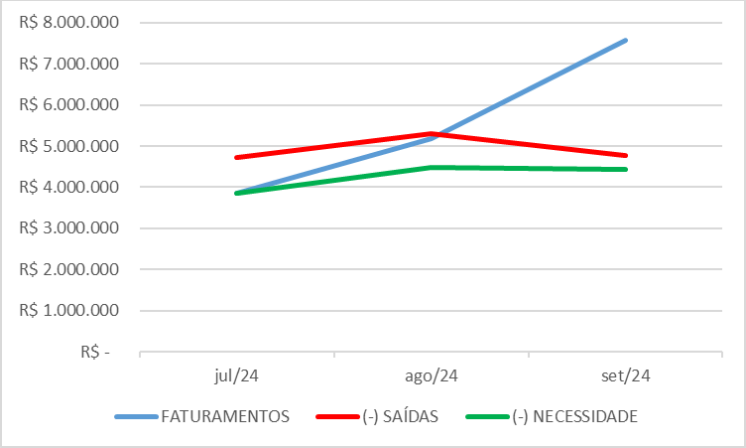


Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
121726
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

FLUXO DE CAIXA GERENCIAL (R$)	jul/24	ago/24	set/24	A.H
FATURAMENTOS				
CONTRATOS	4.429.942	5.549.043	8.261.966	49%
SALDO BRADESCO	123.631	610.915	610.846	0%
(-) RETENÇÕES	(709.126)	(974.647)	(1.308.709)	34%
	3.844.447	**5.185.311**	**7.564.102**	46%
(-) SAÍDAS				
FOLHA DE PAGAMENTO	(2.370.406)	(2.486.059)	(2.662.424)	7%
RPA - SERV TERCERIZAÇÕES PF	(111.673)	(105.403)	(105.403)	0%
INSS EMPRESA	(745.486)	(685.495)	(196.136)	-71%
FGTS	(262.209)	(242.539)	(244.803)	1%
IRRF - FOPAG	(139.236)	(137.023)	(140.743)	3%
VALE REFEIÇÃO/ALIMENTAÇÃO	(421.902)	(430.020)	(614.596)	43%
VALE TRANSPORTE	(112.708)	(314.824)	(221.689)	-30%
MÚTUOS	(4.532)	(4.028)	(6.566)	63%
OUTRAS DESP - NÃO DEDUTIVEIS	(20.000)	(85.000)	(45.000)	-47%
HONOR DE ADVOGADOS	(189.500)	(392.500)	(237.500)	-39%
APLICAÇÃO CDB-BRADESCO-SUSEP	-	(43.558)	-	-100%
ASSISTÊNCIA MÉDICA - RATEIO NUCLEUS	(33.172)	(34.057)	(33.310)	-2%
CONSULTORIAS E ASSESSORIAS	-	(166.635)	(91.883)	-45%
DIVERSAS	(322.869)	(178.209)	(183.219)	3%
	(4.733.693)	**(5.305.348)**	**(4.783.272)**	-10%
SALDO	**(889.246)**	**(120.037)**	**2.780.830**	-2417%
NECESSIDADE	(3.846.661)	(4.482.753)	(4.435.395)	-1%
COMPENSAÇÃO	**(887.032)**	**(822.595)**	**(347.876)**	-58%
INSS	(745.486)	(685.495)	(196.136)	-71%
IRRF	(141.546)	(137.100)	(151.740)	11%
SALDO FINAL	**(2.215)**	**702.558**	**3.128.707**	345%

Fonte: Relatório disponibilizado pela Recuperanda.



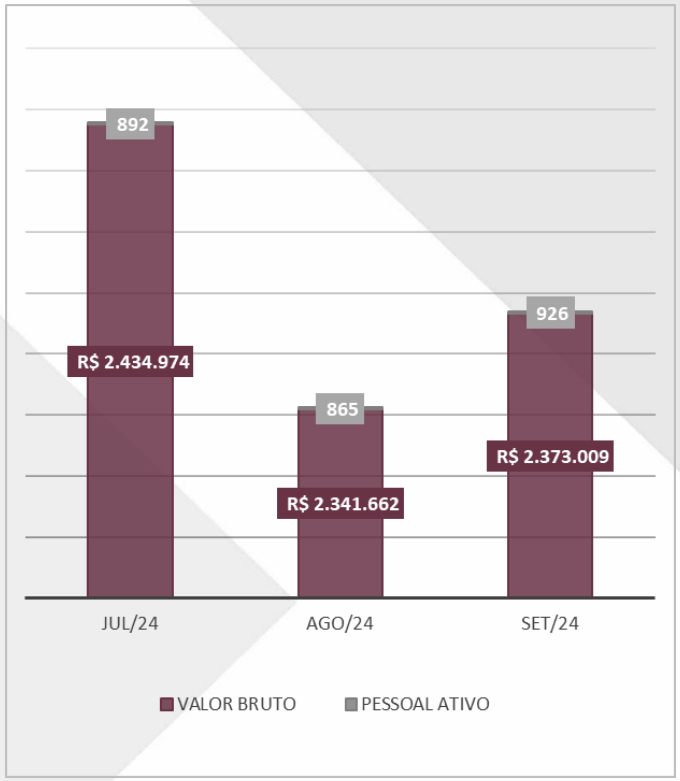
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
121727
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

MÊS/ANO	FOLHA DE PAGAMENTO (R$) jul/24	ago/24	set/24	ACUMULADO
UFRJ	101.207	92.797	94.378	**833.802**
SEC SAÚDE	1.947.850	1.874.360	1.907.778	**16.108.540**
DER	107.109	103.196	104.019	**899.910**
TRT	36.028	38.904	34.724	**321.278**
SUSEP + SES MOTORISTAS	131.107	127.002	126.708	**963.826**
RPA	111.673	105.403	105.403	**931.404**
VALOR BRUTO	R$ 2.434.974	R$ 2.341.662	R$ 2.373.009	R$ 21.707.762

MÊS/ANO	COLABORADORES jul/24	ago/24	set/24
UFRJ	54	74	74
SEC SAÚDE	701	657	717
DER	35	32	34
TRT	26	26	26
SUSEP + SES MOTORISTAS	62	62	61
RPA	14	14	14
PESSOAL ATIVO	892	865	926

Fonte: Relatórios disponibilizados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
121728
Carimbado Eletronicamente

CONCLUSÃO

Considerações Finais

Os demonstrativos fornecidos pela Recuperanda são assinados somente pela contadora Regina Silva Adriano CRC-RJ 062.503/O-2. Informações e demonstrações contábeis foram elaboradas internamente e de responsabilidade da administração sua adequada apresentação, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional.

Nosso objetivo foi o de apresentar as principais variações patrimoniais e de resultados identificados no período, comentando sobre os motivos mais relevantes, não sendo competência do Administrador Judicial auditar, verificar ou opinar sobre as premissas financeiras que serviram de base para a elaboração do presente relatório.

O trabalho resumido neste RMA foi limitado a assuntos considerados importantes, executado de acordo com a Lei de Recuperação Judicial e Falência, Lei 11.101/2005 (alterada recentemente pela Lei 14.112/2020), em atenção à Recomendação nº 72 do Conselho Nacional de Justiça "CNJ", dentro do contexto e escopo definidos nos termos da nomeação deste Administrador Judicial. Devendo ser lido em conjunto com os relatórios anteriores e atualizações subsequentes.

Não há como garantir ou afirmar a necessidade de correção, precisão ou ainda, que as informações disponíveis fornecidas pela Recuperanda estejam completas e apresentem todos os dados relevantes. Os valores neste relatório estão denominados em R$, se não indicados de outra forma, e diferenças imateriais relacionadas ao arredondamento podem surgir.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
121729
Carimbado Eletronicamente

É o relatório.

Rio de Janeiro, 07 de novembro de 2024.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi — CRC RJ 099030/O-5

Nathalia de Oliveira Louzada — CRC RJ 136727/O-5

Para visualizar documentos e relatórios anteriores acessar o QR Code