# 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

OUTUBRO E NOVEMBRO

**2024**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
122087
Controle Processual
TJRJ DCX CV04 2

# SUMÁRIO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
122088
Carimbado Eletronicamente

04 | SÍNTESE

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

13 | ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

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

16 | ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

• Confrontação das Receitas, Custos e Despesas

17 | ANÁLISE DO FATURAMENTO

• Contratos

18 | ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

19 | ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

• Folhas de Pagamentos • Colaboradores Ativos

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
122089
Carimbado Eletronicamente

# 20 | CONCLUSÃO

• Considerações Finais • QR Code

# 22 | ANEXOS [1]

• Demonstrativo Mensal • 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
122090
Carimbado Eletronicamente

# SÍNTESE

Inicialmente, este Administrador Judicial informa que o **47º relatório mensal de atividades "RMA" compreende os meses de outubro e novembro 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
122091
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
122092
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
122093
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
- **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
- **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
- **23/05/23** – Primeira convocação AGC PERSONAL SERVICE RH E ASSESSORIA EMPRESARIAL: Fls. 98962/98967
- **30/05/23** – Segunda convocação AGC PERSONAL SERVICE RH ASSESSORIA EMPRESARIAL: Fls. 99045/99051
- **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
122094
Carimbado Eletronicamente

# Andamento Processual (continua)

**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
122095
Carimbado Eletronicamente

# Andamento Processual

Primeira Convocação AGC – Deliberação do Gestor Judicial; fls 121.440/121.446

**12/11/24**

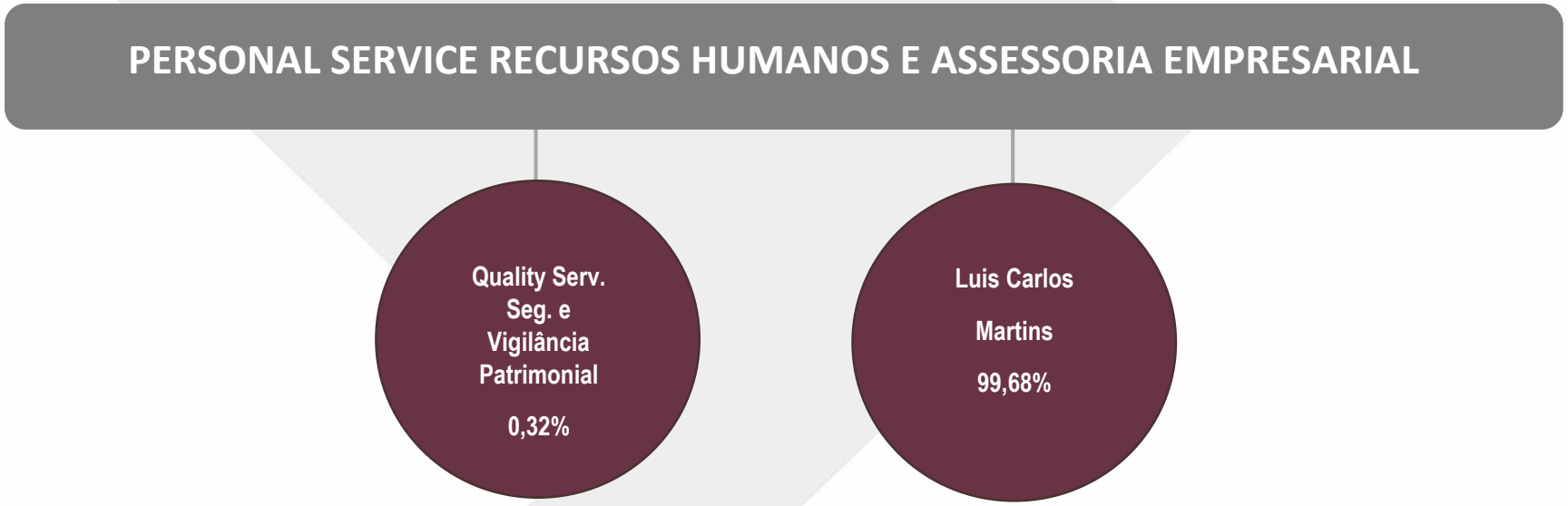
**26/11/24**

Segunda Convocação AGC - Deliberação do Gestor Judicial; fls 121.522/121.609

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
122096
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
122097
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 |

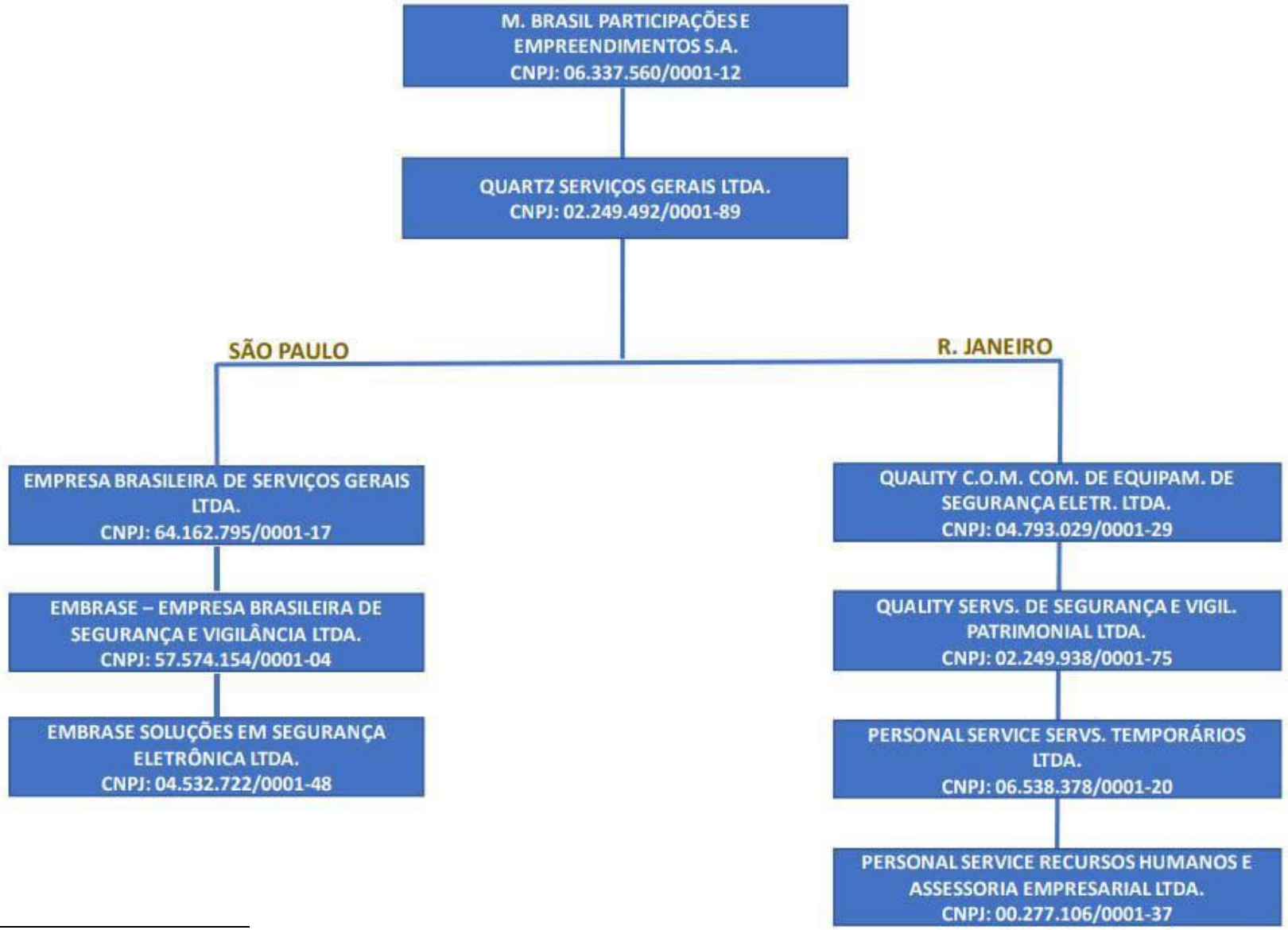
** Site da RFB.*

**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
122098
Carimbado Eletronicamente

# Grupo Operacional [3]




[3] Laudo Econômico-Financeiro fl. 2838.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
122099
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$ | set/24 | out/24 | nov/24 | A.H. | A.V. |
| ATIVO CIRCULANTE | 166.124.554 | 165.507.117 | 163.678.664 | -1% | 28% |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 3.747.647 | 4.032.618 | 2.668.304 | -29% | 0% |
| CONTAS A RECEBER DE CLIENTES | 52.418.789 | 52.316.531 | 52.347.157 | 0% | 9% |
| IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR | 92.561.431 | 91.899.510 | 91.404.306 | -1% | 15% |
| ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS | 199.171 | 57.542 | 54.722 | -73% | 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 | 16.861.747 | 16.865.147 | 16.868.405 | 0% | 3% |
| NÃO CIRCULANTE | 427.477.280 | 427.670.081 | 427.846.971 | 0% | 72% |
| RETENÇÕES CONTRATUAIS | 14.955.279 | 14.983.909 | 15.032.530 | 1% | 3% |
| DEPÓSITOS E CAUÇÕES | 57.900.843 | 58.069.294 | 58.213.718 | 1% | 10% |
| ATIVOS FISCAIS DIFERIDOS | 37.067.403 | 37.067.403 | 37.067.403 | 0% | 6% |
| PARTES RELACIONADAS | 15.110.748 | 15.115.205 | 15.119.478 | 0% | 3% |
| OUTROS | 1.483.292 | 1.481.043 | 1.478.621 | 0% | 0% |
| INVESTIMENTOS | 300.660.000 | 300.660.000 | 300.660.000 | 0% | 51% |
| IMOBIIZADO | 282.289 | 261.518 | 244.408 | -13% | 0% |
| INTANGÍVEL | 17.426 | 31.709 | 30.813 | 77% | 0% |
| TOTAL DO ATIVO | 593.601.834 | 593.177.198 | 591.525.635 | 0% | 100% |

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
122100
Carimbado Eletronicamente

| BALANÇO PATRIMONIAL | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| R$ | set/24 | out/24 | nov/24 | A.H. | A.V. |
| PASSIVO CIRCULANTE | 120.200.681 | 120.601.427 | 120.041.956 | 0% | 40% |
| FORNECEDORES | 353.554 | 344.679 | 346.046 | -2% | 0% |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS | 41.595.503 | 41.778.953 | 41.038.876 | -1% | 14% |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 69.702.711 | 69.900.809 | 70.109.201 | 1% | 23% |
| OUTRAS CONTAS E DESPESAS A PAGAR | 8.548.913 | 8.576.986 | 8.547.833 | 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 | 302.246.574 | 302.647.320 | 302.087.849 | 0% | 100% |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 291.355.260 | 290.529.878 | 289.437.786 | -1% | 100% |
| CAPITAL SOCIAL | 301.000.000 | 301.000.000 | 301.000.000 | 0% | 104% |
| DIF. APURADA PELO AJ | 646.502 | 646.502 | 646.502 | 0% | 0% |
| PREJUÍZOS ACUMULADOS | (12.009.662) | (10.291.241) | (11.116.624) | -7% | -4% |
| PREJUÍZO DO EXERCÍCIO | 1.718.419 | (825.383) | (1.092.092) | -164% | 0% |
| TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 593.601.834 | 593.177.198 | 591.525.635 | 0% | |

Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

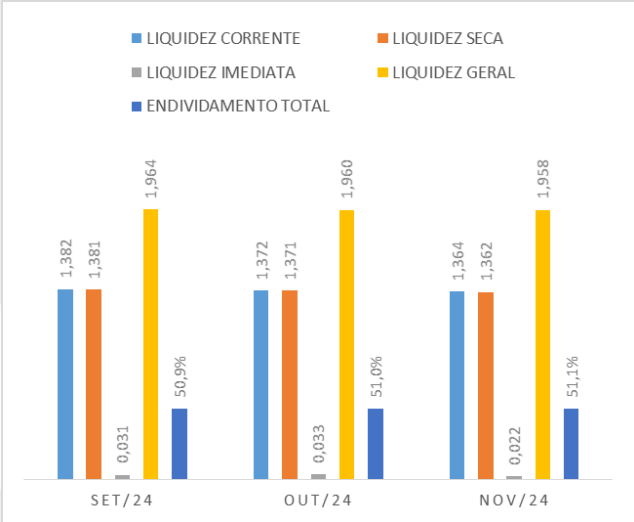
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
122101
Carimbado Eletronicamente

# 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.

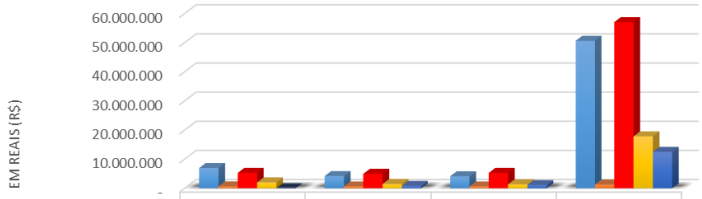


Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
122102
Carimbado Eletronicamente

# ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

| DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| R$ | set/24 | out/24 | nov/24 | A.H. |
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA | 8.261.966 | 4.987.363 | 4.900.551 | -41% |
| (-) RETENÇÕES | (1.308.709) | (781.202) | (797.576) | -39% |
| RECEITA LÍQUIDA | 6.953.256 | 4.206.161 | 4.102.975 | -41% |
| (-) CUSTOS | (5.279.110) | (4.962.634) | (5.268.883) | 0% |
| LUCRO BRUTO | 1.674.146 | (756.473) | (1.165.908) | -170% |
| DESPESAS OPERACIONAIS | | | | |
| (-) DESPESAS GERAIS E ADM. | (707.732) | (685.947) | (550.617) | -22% |
| OUTRAS DESPESAS/RECEITAS | 498.686 | 467.842 | 490.243 | -2% |
| | (209.046) | (218.105) | (60.374) | -71% |
| RESULTADO OPERACIONAL | 1.465.100 | (974.577) | (1.226.282) | -184% |
| RESULTADO FINANCEIRO | 145.715 | 164.431 | 134.190 | -8% |
| LAIR | 1.610.815 | (810.146) | (1.092.092) | -168% |
| (-) IR E CSLL | 107.604 | (15.237) | - | -100% |
| PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | 1.718.419 | (825.383) | (1.092.092) | -164% |

Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.




| | set/24 | out/24 | nov/24 | ACUMULADO |
|---|---|---|---|---|
| RECEITA LÍQUIDA | 6.953.256 | 4.206.161 | 4.102.975 | 50.636.465 |
| OUTRAS DESP/RECEITAS | 644.401 | 632.273 | 624.433 | 1.277.125 |
| (-) CUSTOS | 5.279.110 | 4.962.634 | 5.268.883 | 57.036.243 |
| (-) DESPESAS | 2.016.441 | 1.467.149 | 1.348.193 | 17.824.992 |
| (-) RESULTADO | -1.718.419 | 825.383 | 1.092.092 | 12.491.082 |

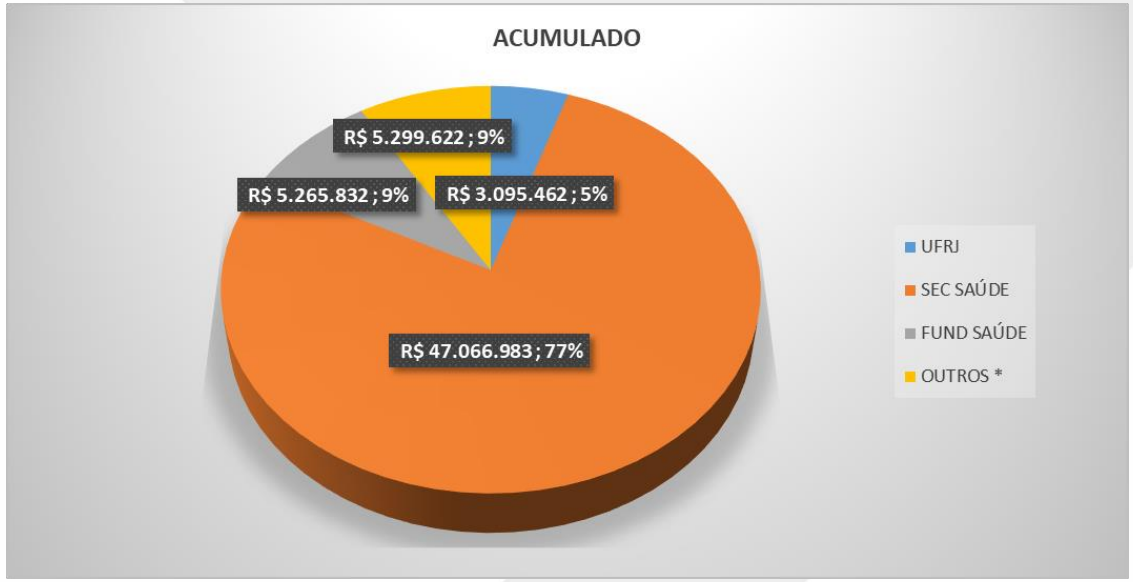
| | | | |
|---|---|---|---|
| MARGEM BRUTA | 24% | -18% | -28% |
| MARGEM OPERACIONAL | 18% | -20% | -25% |
| MARGEM LÍQUIDA | 25% | -20% | -27% |

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
122103
Carimbado Eletronicamente

# ANÁLISE DO FATURAMENTO

| MESES | FATURAMENTO BRUTO 2024 UFRJ | SEC SAÚDE | FUND SAÚDE | OUTROS * | ACUMULADO 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 |
| OUT | R$ 4.106 | R$ 4.331.380 | R$ - | R$ 651.878 | R$ 4.987.363 |
| NOV | R$ 211.387 | R$ 4.117.475 | R$ - | R$ 571.689 | R$ 4.900.551 |
| SUBTOTAL | R$ 3.095.462 | R$ 47.066.983 | R$ 5.265.832 | R$ 5.299.622 | R$ 60.727.898 |

**Outros:** DER, TRT, SUSEP e Eletronuclear.

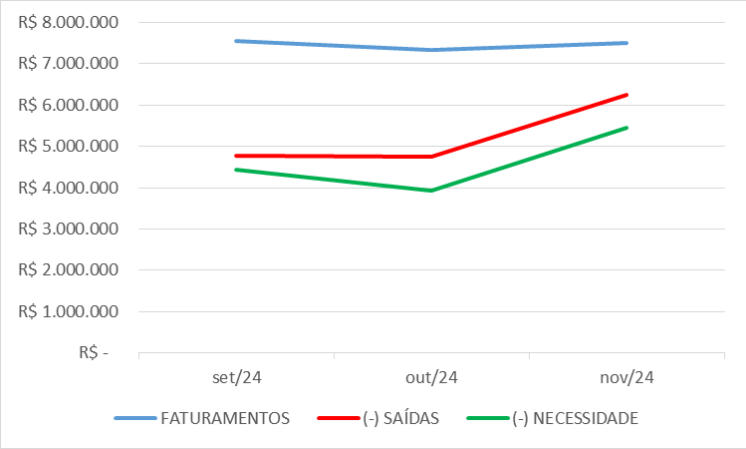


Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
122104
Carimbado Eletronicamente

# ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

| FLUXO DE CAIXA GERENCIAL (R$) | set/24 | out/24 | nov/24 | A.H. |
|---|---|---|---|---|
| **FATURAMENTOS** | | | | |
| CONTRATOS | 8.261.966 | 4.987.363 | 4.900.551 | -41% |
| SALDO BRADESCO | 610.846 | 3.123.617 | 3.408.209 | 458% |
| (-) RETENÇÕES | (1.308.709) | (781.202) | (797.576) | -39% |
| | **7.564.102** | **7.329.777** | **7.511.184** | -1% |
| **(-) SAÍDAS** | | | | |
| FOLHA DE PAGAMENTO | (2.662.424) | (2.431.320) | (3.855.306) | 45% |
| RPA - SERV TERCERIZAÇÕES PF | (105.403) | (105.403) | (160.810) | 53% |
| INSS EMPRESA | (196.136) | (689.359) | (648.994) | 231% |
| FGTS | (244.803) | (294.300) | (299.910) | 23% |
| IRRF - FOPAG | (140.743) | (132.181) | (124.326) | -12% |
| VALE REFEIÇÃO/ALIMENTAÇÃO | (614.596) | (383.672) | (392.230) | -36% |
| VALE TRANSPORTE | (221.689) | (169.909) | (190.891) | -14% |
| MÚTUOS | (6.566) | (4.457) | (4.275) | -35% |
| OUTRAS DESP - NÃO DEDUTIVEIS | (45.000) | (45.000) | (40.000) | -11% |
| HONOR DE ADVOGADOS | (237.500) | (237.500) | (217.315) | -8% |
| APLICAÇÃO CDB-BRADESCO-SUSEP | - | - | - | 0% |
| ASSISTÊNCIA MÉDICA - RATEIO NUCLEUS | (33.310) | (34.544) | (34.852) | 5% |
| CONSULTORIAS E ASSESSORIAS | (91.883) | (74.968) | (92.072) | 0% |
| DIVERSAS | (183.219) | (142.462) | (175.664) | -4% |
| | **(4.783.272)** | **(4.745.074)** | **(6.236.644)** | 30% |
| **SALDO** | **2.780.830** | **2.584.704** | **1.274.540** | -54% |
| NECESSIDADE | (4.435.395) | (3.917.430) | (5.458.334) | 23% |
| **COMPENSAÇÃO** | **(347.876)** | **(827.644)** | **(778.310)** | 124% |
| INSS | (196.136) | (689.359) | (648.994) | 231% |
| IRRF | (151.740) | (138.285) | (129.316) | -15% |
| **SALDO FINAL** | **3.128.707** | **3.412.347** | **2.052.850** | -34% |

Fonte: Relatório disponibilizado pela Recuperanda.



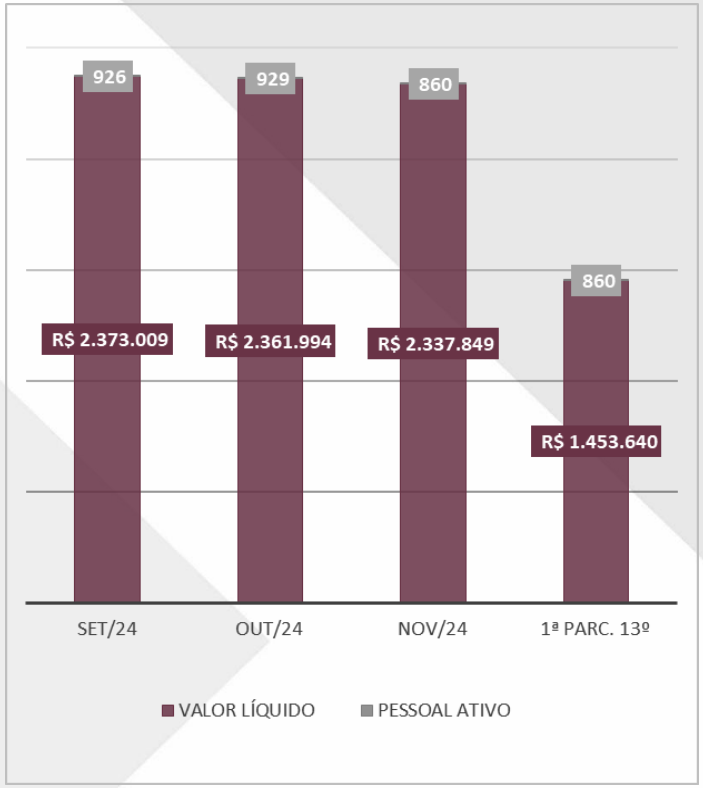
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
122105
Carimbado Eletronicamente

# ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

| MÊS/ANO | FOLHA DE PAGAMENTO (R$) set/24 | out/24 | nov/24 | 1ª PARC. 13º | ACUMULADO |
|---|---|---|---|---|---|
| UFRJ | 94.378 | 95.911 | 97.100 | 57.826 | **1.084.640** |
| SEC SAÚDE | 1.907.778 | 1.900.712 | 1.907.982 | 1.219.375 | **21.136.608** |
| DER | 104.019 | 93.477 | 98.017 | 63.965 | **1.155.370** |
| TRT | 34.724 | 35.908 | - | - | **357.186** |
| SUSEP + SES MOTORISTAS | 126.708 | 130.582 | 129.346 | 58.774 | **1.282.528** |
| RPA | 105.403 | 105.403 | 105.403 | 53.701 | **1.195.911** |
| VALOR LÍQUIDO | R$ 2.373.009 | R$ 2.361.994 | R$ 2.337.849 | R$ 1.453.640 | R$ 27.861.245 |

| MÊS/ANO | COLABORADORES set/24 | out/24 | nov/24 | 1ª PARC. 13º |
|---|---|---|---|---|
| UFRJ | 74 | 74 | 74 | 74 |
| SEC SAÚDE | 717 | 722 | 681 | 681 |
| DER | 34 | 33 | 30 | 30 |
| TRT | 26 | 25 | - | - |
| SUSEP + SES MOTORISTAS | 61 | 61 | 61 | 61 |
| RPA | 14 | 14 | 14 | 14 |
| PESSOAL ATIVO | 926 | 929 | 860 | 860 |

Fonte: Relatórios disponibilizados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
122106
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
122107
Carimbado Eletronicamente

É o relatório.

Rio de Janeiro, 28 de janeiro de 2025.

**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