

# Relatório Mensal de Atividades

**PERSONAL 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



NOVEMBRO E  
DEZEMBRO

**2023**

## 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

## 16 | ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

- Confrontação das Receitas, Custos e Despesas

## 17 | ANÁLISE DO FATURAMENTO

## 18 | ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

## 19 | ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

## 20 | CONCLUSÃO

- Considerações Finais • Esclarecimentos prestados pelas Recuperanda • Informações Solicitadas
- QR Code

## 23 | ANEXOS<sup>1</sup>

- Demonstrativos Mensais • Mútuo Martini
- Relação de Bens Declarados I e II na RJ

---

<sup>1</sup> QGCs atualizados seguirão em apartado e por Recuperanda, quando da convocação e realização das assembleias.

## SÍNTESE

Inicialmente, este Administrador Judicial informa que o **39º relatório mensal de atividades “RMA” compreende os meses de novembro e dezembro de 2023**, apresentadas 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.

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 o 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.<sup>2</sup>

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.

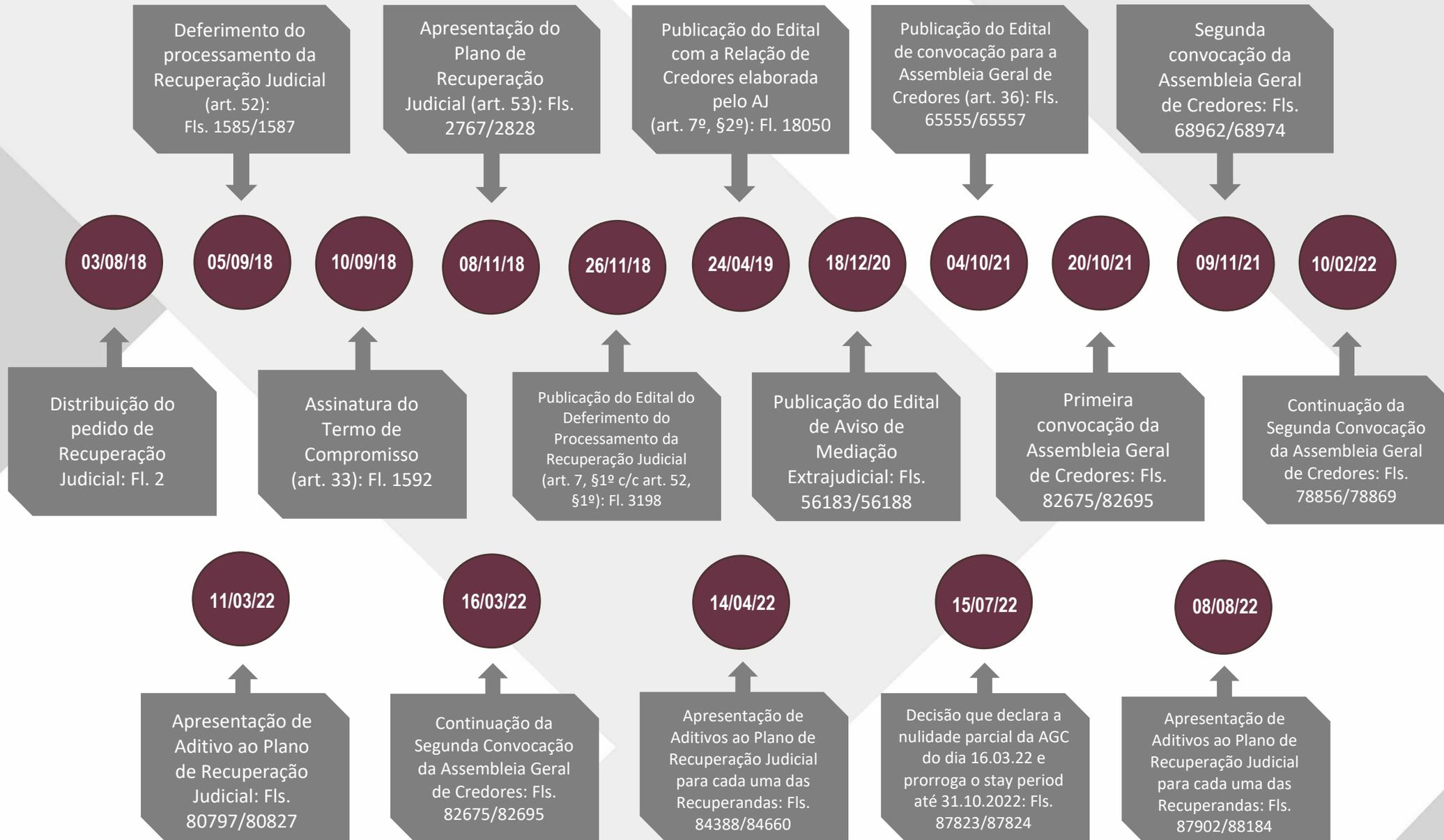
## Constatação de Funcionamento

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

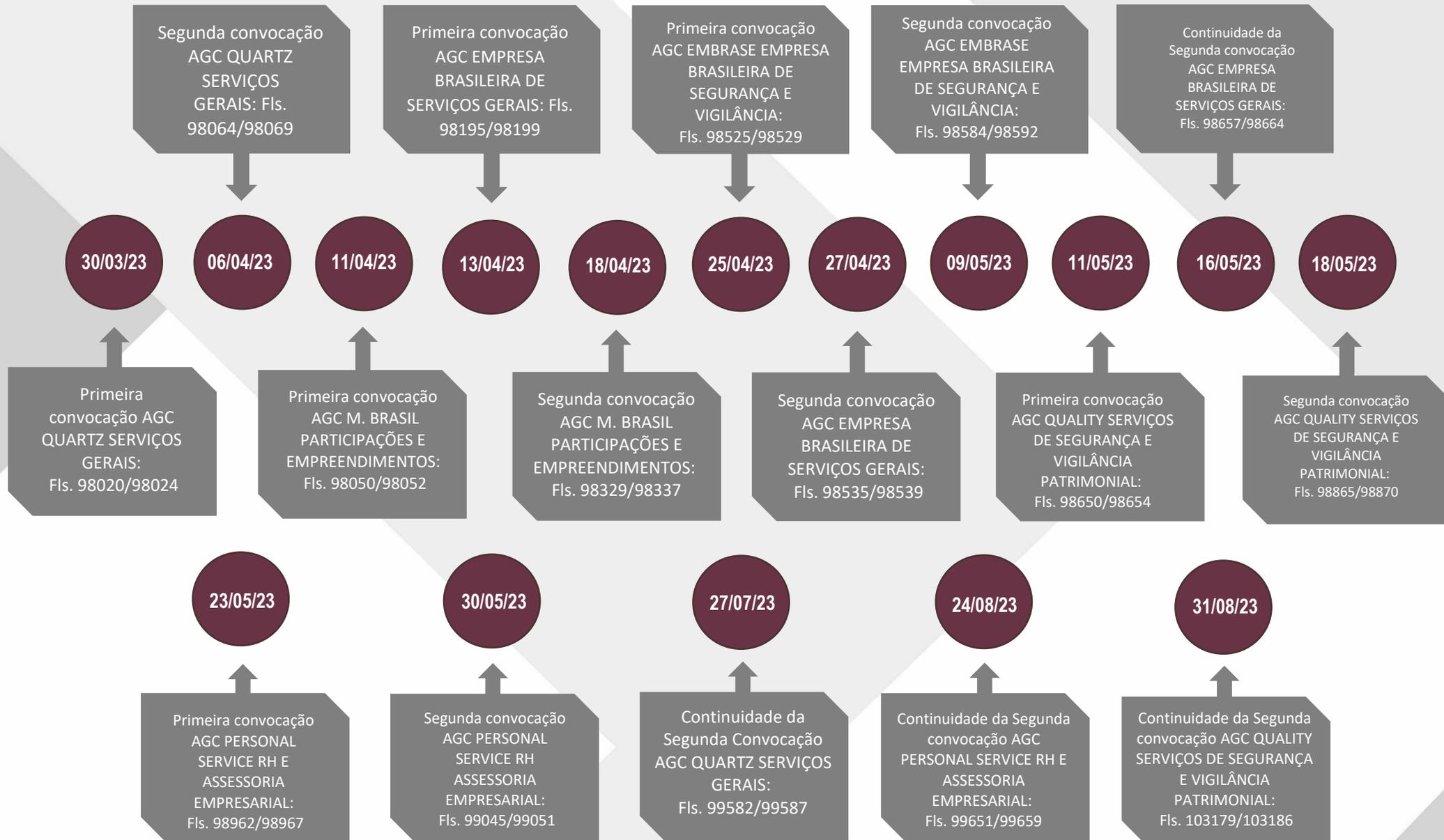
---

<sup>2</sup> PRJ fls. 2769/2828.

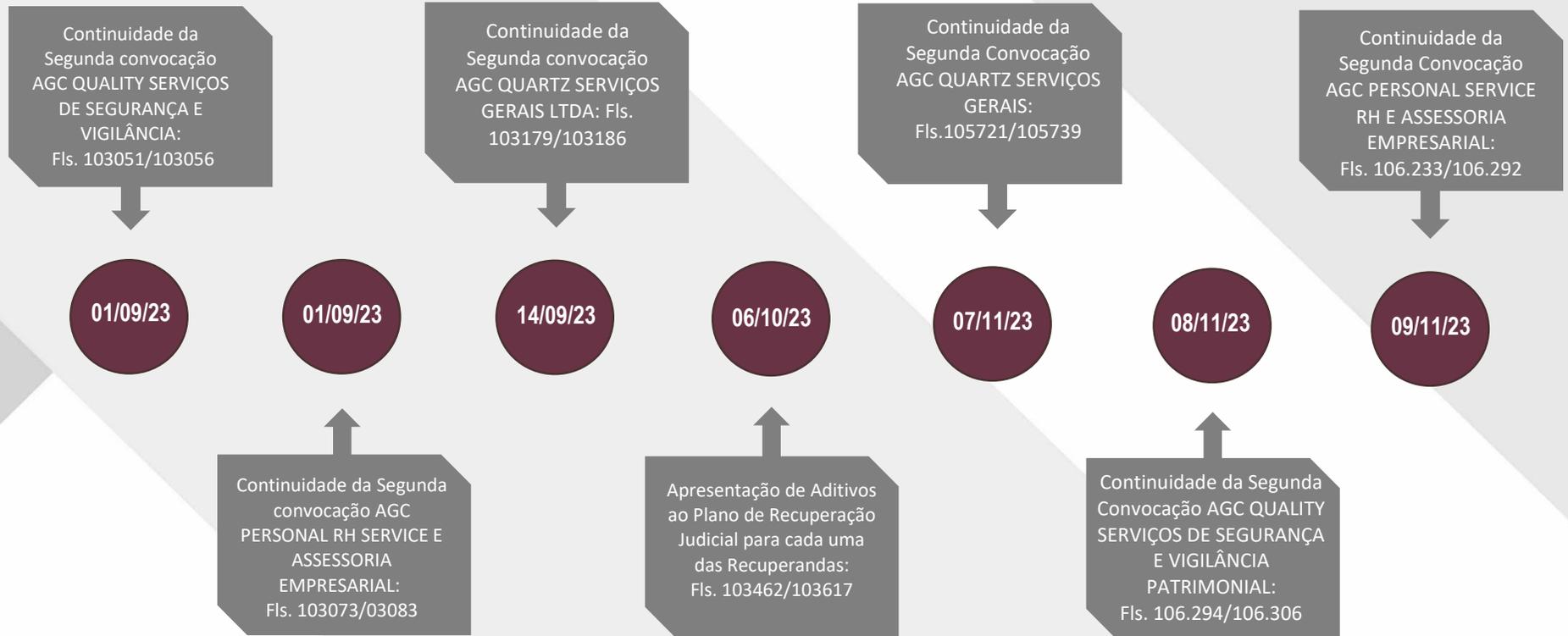
## Andamento Processual (continua)



## Andamento Processual (continua)



# Andamento Processual



## Estrutura Societária

O quadro societário e administração da Recuperandas **PERSONAL 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.

### PERSONAL RECURSOS HUMANOS E ASSESSORIA EMPRESARIAL



## Demais Recuperandas, filial e empresa relacionada

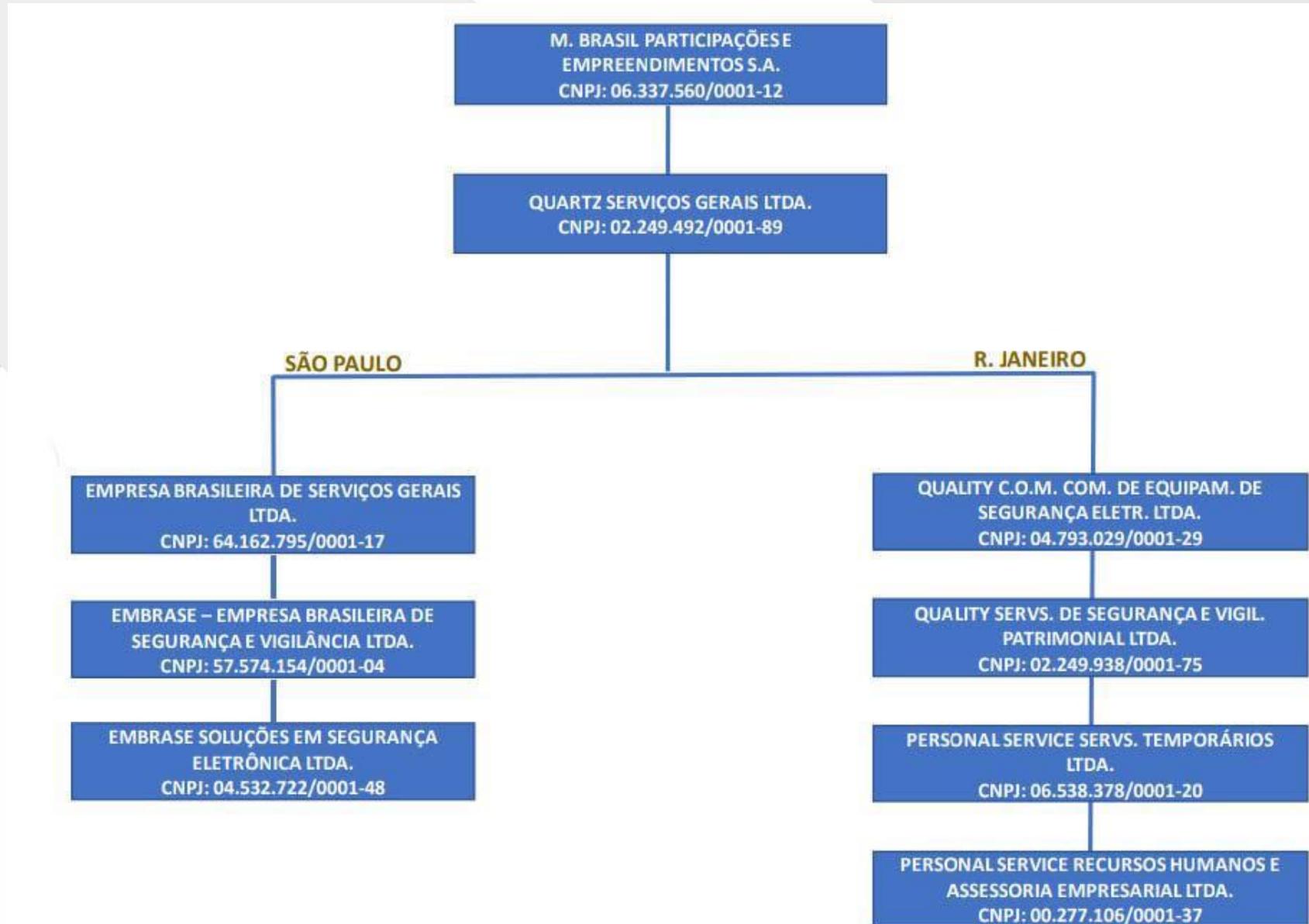
SOCIEDADES EMPRESÁRIAS EM RECUPERAÇÃO SOCIAL					
RECUPERANDAS	CNPJ	CAPITAL SOCIAL (R\$)*	QSA	Estado	STATUS
PERSONAL SERVICE SERVIÇOS TEMPORÁRIOS LTDA.	06.538.378/0001-20	700.000,00	Quality Serv. Seg. e Luiz Carlos Martins	RJ	Ativa
QUALITY C.O.M. COMÉRCIO DE EQUIPAMENTOS DE SEG. ELETRÔNICA LTDA.	04.793.029/0001-29	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.

## Grupo Operacional<sup>3</sup>



<sup>3</sup> Laudo Econômico-Financeiro fl. 2838.

## 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

As significativas variações de percentuais e saldos registradas no **ativo circulante** e grupos de contas: Caixa e equivalentes de caixa, Contas a receber de clientes, Impostos e contribuições a compensar e Outras contas a receber.

No **passivo circulante** e grupos de contas: Fornecedores, Empréstimos, Obrigações trabalhistas e sociais, Obrigações tributárias e Outras contas e despesas a pagar; e no **passivo não circulante** e grupos de contas: Fornecedores, Obrigações tributárias, e Obrigações sociais e trabalhistas.

E, a diferença apontada pelo AJ na conta contábil de Reserva de lucros, no **Patrimônio Líquido**, foram submetidas à gestão da Recuperanda na pessoa da contadora, a Sra. Regina Adriano, para esclarecimentos.

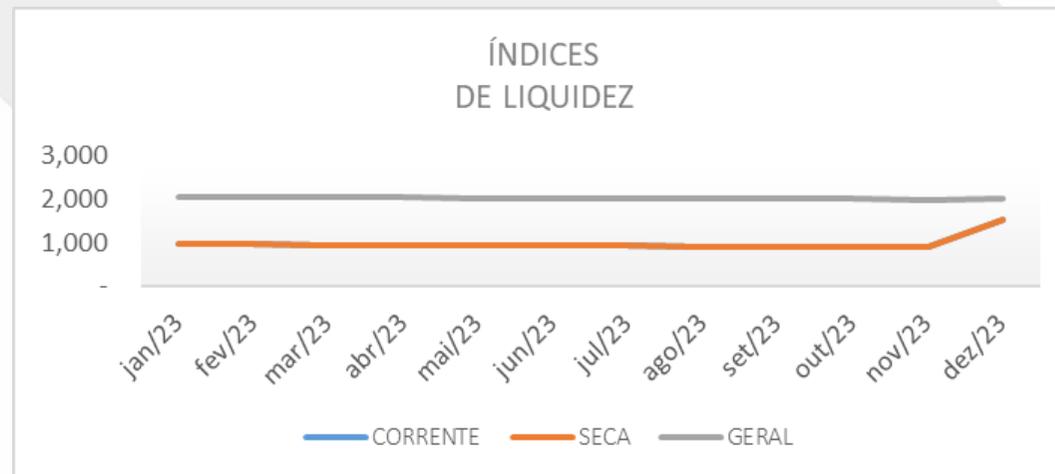
BALANÇO PATRIMONIAL (Em Reais)														Página	
R\$	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	A.H.	A.V.	
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>184.851.931</b>	<b>184.611.384</b>	<b>183.971.780</b>	<b>183.740.098</b>	<b>184.055.256</b>	<b>182.279.701</b>	<b>181.574.554</b>	<b>180.714.623</b>	<b>179.752.809</b>	<b>179.224.741</b>	<b>180.560.832</b>	<b>171.134.667</b>	<b>-5%</b>	<b>29%</b>	
Caixa e equivalentes de caixa	658.261	634.100	634.616	634.444	635.287	636.757	630.399	630.284	625.554	629.379	624.523	1.375.036	-18%	0%	
Contas a receber de clientes	54.321.613	54.494.060	54.494.471	57.249.107	57.197.000	57.114.667	57.300.683	54.271.566	54.712.508	54.664.072	57.135.018	55.899.740			
Impostos e contribuições a compensar	111.048.390	110.294.622	109.740.878	106.351.163	106.505.292	104.734.883	103.835.760	106.116.854	104.860.257	103.778.597	102.514.961	96.211.009	-7%	16%	
Adiantamentos concedidos	325.314	423.549	352.262	452.630	188.057	340.688	355.884	91.549	224.016	426.001	1.771.481	45.943	-89%	0%	
Partes relacionadas	158.798	158.798	158.798	158.798	158.798	158.798	158.798	158.798	158.798	158.798	158.798	158.798	0%	0%	
Estoque de mercadorias	176.971	176.971	176.971	176.971	176.971	176.971	176.971	176.971	176.971	176.971	176.971	176.971	0%	0%	
Despesas antecipadas	-	-	4.200	4.200	4.200	10.783	23.949	15.791	13.334	10.878	8.421	-	-100%	0%	
Outras contas a receber	18.162.584	18.429.284	18.409.584	18.712.784	19.189.652	19.106.153	19.092.110	19.252.810	18.981.371	19.380.045	18.170.659	17.267.170	-11%	3%	
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>420.861.971</b>	<b>421.394.899</b>	<b>421.667.952</b>	<b>421.999.736</b>	<b>422.622.811</b>	<b>423.117.586</b>	<b>423.522.359</b>	<b>423.990.382</b>	<b>424.400.547</b>	<b>424.667.228</b>	<b>424.833.810</b>	<b>425.073.585</b>	<b>0%</b>	<b>71%</b>	
Retenções contratuais	14.285.034	14.351.406	14.404.015	14.374.277	14.418.274	14.465.832	14.512.947	14.545.288	14.555.239	14.606.900	14.620.936	14.405.198	-1%	2%	
Depósitos e cauções	54.574.292	54.712.330	54.889.494	55.030.433	55.418.822	55.586.101	55.759.257	55.941.314	56.097.987	56.261.455	56.412.994	56.560.941	1%	9%	
Ativos fiscais diferidos	35.900.047	35.900.047	36.063.721	36.063.721	36.063.721	36.280.166	36.280.166	36.280.166	36.454.207	36.454.207	36.454.207	36.611.481	0%	6%	
Partes relacionadas	13.190.556	13.353.830	13.462.832	13.672.663	13.891.340	14.069.631	14.226.524	14.391.406	14.529.356	14.648.434	14.734.349	14.917.725	2%	3%	
Outros	1306919	1.509.919	1.316.919	1.360.919	1.368.213	1.288.212	1.350.312	1.473.312	1.443.018	1.409.028	1.357.328	1.357.329	-4%	0%	
Investimentos	300.660.000	300.660.000	300.660.000	300.660.000	300.660.000	300.660.000	300.660.000	300.660.000	300.660.000	300.660.000	300.660.000	300.660.000	0%	50%	
Imobilizado	914.839	877.727	841.974	809.368	774.729	740.575	706.727	673.113	635.600	602.707	570.142	537.699	-11%	0%	
Intangível	30.284	29.641	28.998	28.355	27.712	27.069	26.426	25.783	25.140	24.497	23.854	23.212	-5%	0%	
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>605.713.902</b>	<b>606.006.284</b>	<b>605.639.732</b>	<b>605.739.834</b>	<b>606.678.066</b>	<b>605.397.287</b>	<b>605.096.913</b>	<b>604.705.005</b>	<b>604.153.356</b>	<b>603.891.969</b>	<b>605.394.642</b>	<b>596.208.252</b>	<b>-1%</b>	<b>100%</b>	
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>193.373.092</b>	<b>194.243.589</b>	<b>194.766.890</b>	<b>195.815.310</b>	<b>197.904.652</b>	<b>197.542.262</b>	<b>198.150.003</b>	<b>198.728.296</b>	<b>199.660.633</b>	<b>200.169.651</b>	<b>202.174.725</b>	<b>112.036.347</b>	<b>-44%</b>	<b>38%</b>	
Fornecedores	36.217.807	36.087.781	36.130.940	36.148.256	36.134.695	36.058.662	36.122.811	36.070.956	36.049.600	35.918.722	36.166.510	35.375	-100%	0%	
Empréstimos	2.558.839	2.558.839	2.558.839	2.558.839	2.558.839	2.558.839	2.558.839	2.558.839	2.558.839	2.558.839	2.558.839	-	-100%	0%	
Arrendamentos mercantis	8.547	8.547	8.547	8.547	8.547	8.547	8.547	8.547	8.547	8.547	8.547	-	-100%	0%	
Obrigações trabalhistas e sociais	39.664.331	40.168.651	40.564.284	41.244.067	43.019.386	42.688.883	42.955.697	43.262.247	44.217.159	44.568.774	45.372.932	40.641.655	-9%	14%	
Obrigações tributárias	64.071.241	64.468.115	64.829.018	65.180.223	65.610.926	65.805.043	66.043.250	66.347.394	66.623.795	66.926.145	67.271.287	63.651.162	-5%	22%	
Outras contas e despesas a pagar	50.852.328	50.951.656	50.675.262	50.675.378	50.572.259	50.422.287	50.460.859	50.480.313	50.202.693	50.188.624	50.796.610	7.708.155	-85%	3%	
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>102.406.576</b>	<b>182.885.786</b>	<b>79%</b>	<b>62%</b>											
Fornecedores	3.176.463	3.176.463	3.176.463	3.176.463	3.176.463	3.176.463	3.176.463	3.176.463	3.176.463	3.176.463	3.176.463	39.309.096	1138%	13%	
Obrigações tributárias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.754.548	0%	1%	
Obrigações sociais e trabalhistas	28.582.211	28.582.211	28.582.211	28.582.211	28.582.211	28.582.211	28.582.211	28.582.211	28.582.211	28.582.211	28.582.211	70.165.693	145%	24%	
Arrendamentos mercantis/emp. financiamentos	11.709	11.709	11.709	11.709	11.709	11.709	11.709	11.709	11.709	11.709	11.709	20.256	73%	0%	
Obrigações tributárias	8.369.475	8.369.475	8.369.475	8.369.475	8.369.475	8.369.475	8.369.475	8.369.475	8.369.475	8.369.475	8.369.475	8.369.475	0%	3%	
Partes relacionadas	8.340.768	8.340.768	8.340.768	8.340.768	8.340.768	8.340.768	8.340.768	8.340.768	8.340.768	8.340.768	8.340.768	8.340.768	0%	3%	
Outras contas a pagar	53.925.950	53.925.950	53.925.950	53.925.950	53.925.950	53.925.950	53.925.950	53.925.950	53.925.950	53.925.950	53.925.950	53.925.950	0%	18%	
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>295.779.668</b>	<b>296.650.165</b>	<b>297.173.466</b>	<b>298.221.887</b>	<b>300.311.228</b>	<b>299.948.838</b>	<b>300.556.579</b>	<b>301.134.872</b>	<b>302.067.209</b>	<b>302.576.227</b>	<b>304.581.301</b>	<b>294.922.133</b>	<b>-3%</b>	<b>100%</b>	
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>309.934.234</b>	<b>309.356.120</b>	<b>308.466.267</b>	<b>307.517.948</b>	<b>306.366.839</b>	<b>305.448.449</b>	<b>304.540.335</b>	<b>303.570.134</b>	<b>302.086.148</b>	<b>301.315.743</b>	<b>300.813.342</b>	<b>301.286.119</b>	<b>0%</b>	<b>100%</b>	
Capital social	301.000.000	301.000.000	301.000.000	301.000.000	301.000.000	301.000.000	301.000.000	301.000.000	301.000.000	301.000.000	301.000.000	301.000.000	0%	100%	
Reserva de lucros	8.934.234	8.356.120	7.466.267	6.517.948	5.366.839	4.448.449	3.540.335	2.570.134	1.086.148	315.743	(186.658)	286.119	-9%	0%	
Diferença apontada pelo AJ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.340.720)	0%	0%	
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>605.713.902</b>	<b>606.006.284</b>	<b>605.639.732</b>	<b>605.739.834</b>	<b>606.678.066</b>	<b>605.397.287</b>	<b>605.096.913</b>	<b>604.705.005</b>	<b>604.153.356</b>	<b>603.891.969</b>	<b>605.394.642</b>	<b>596.208.252</b>	<b>-1%</b>		

Fonte: Balanços patrimoniais mensais disponibilizados pela Recuperanda.

## Índices de Liquidez

Os indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da Recuperanda, tendo por base os saldos patrimoniais apresentados. Verificamos que os índices de liquidez corrente (ativo circulante/passivo circulante), seca (ativo circulante – estoques – despesas a apropriar) e geral (ativo circulante + ativo não circulante) / (passivo circulante + passivo não circulante) apresentaram uma pequena oscilação, em qualquer dos cenários e ao longo de todo o período analisado, evidenciando **atual situação de liquidez**. Tabela e gráfico na sequência evidenciam análises e são autoexplicativas.

MÊS/ANO ÍNDICES DE LIQUIDEZ	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23
<b>CORRENTE</b>	0,956	0,950	0,945	0,938	0,930	0,923	0,916	0,909	0,900	0,895	0,893	1,527
<b>SECA</b>	0,955	0,950	0,944	0,937	0,929	0,922	0,915	0,908	0,899	0,894	0,892	1,526
<b>GERAL</b>	2,048	2,043	2,038	2,031	2,020	2,018	2,013	2,008	2,000	1,996	1,988	2,022
<b>ENDIVIDAMENTO GERAL</b>	48,8%	49,0%	49,1%	49,2%	49,5%	49,5%	49,7%	49,8%	50,0%	50,1%	50,3%	49,5%



## Endividamento Geral

Igual ao somatório do passivo circulante e do passivo não circulante, dividido pelo total do ativo.

O endividamento atual apresentado pela Recuperanda é praticamente a **metade** do total dos ativos em todo o período. Na série temporal analisada, o gráfico na sequência ilustra nossa análise.

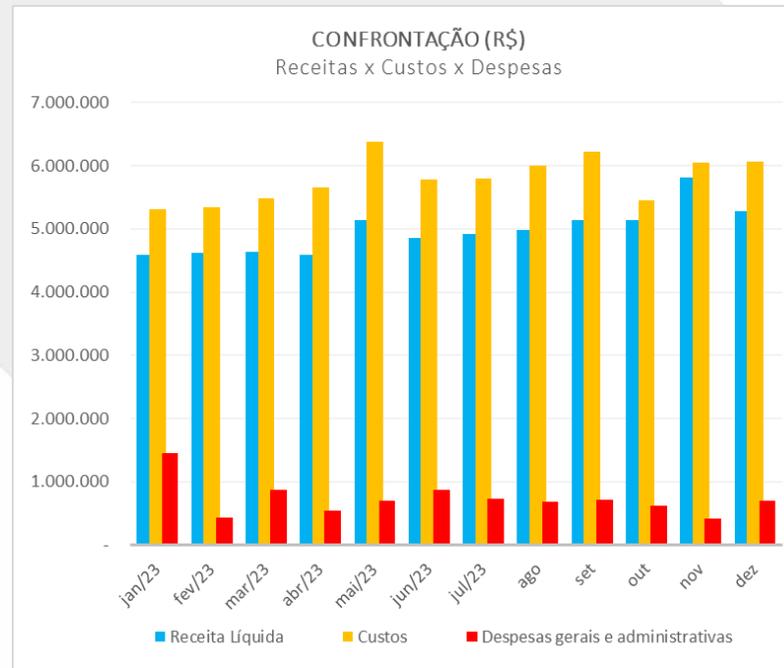


# ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

## Receitas, Custos e Despesas

R\$	DRE (Em Reais)												SUBTOTAL 2023
	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	
Receita líquida dos serviços prestados	4.591.492	4.614.404	4.630.956	4.589.561	5.145.110	4.853.210	4.917.658	4.987.734	5.133.504	5.146.456	5.809.870	5.284.273	59.704.228
CPV	(5.307.929)	(5.346.562)	(5.479.901)	(5.654.921)	(6.373.343)	(5.787.922)	(5.797.357)	(6.000.967)	(6.224.355)	(5.450.346)	(6.045.332)	(6.058.565)	(69.527.500)
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>(716.437)</b>	<b>(732.158)</b>	<b>(848.945)</b>	<b>(1.065.360)</b>	<b>(1.228.233)</b>	<b>(934.712)</b>	<b>(879.699)</b>	<b>(1.013.233)</b>	<b>(1.090.851)</b>	<b>(303.890)</b>	<b>(235.462)</b>	<b>(774.292)</b>	<b>(9.823.272)</b>
Gerais e despesas administrativas	(1.454.468)	(434.525)	(872.955)	(550.829)	(693.953)	(874.399)	(726.035)	(678.465)	(711.305)	(616.898)	(415.297)	(700.264)	(8.729.393)
Outras receitas e despesas líquidas	482.150	469.617	497.539	525.261	597.050	535.740	533.741	541.984	-	-	-	-	4.183.082
<b>LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO E IMPOSTOS</b>	<b>(1.688.755)</b>	<b>(697.066)</b>	<b>(1.224.361)</b>	<b>(1.090.928)</b>	<b>(1.325.136)</b>	<b>(1.273.371)</b>	<b>(1.071.993)</b>	<b>(1.149.715)</b>	<b>(1.802.157)</b>	<b>(920.788)</b>	<b>(650.759)</b>	<b>(1.474.556)</b>	<b>(14.369.585)</b>
Resultado financeiro	129.960	118.952	170.836	142.608	174.027	138.537	163.878	179.515	144.128	150.384	148.358	163.219	1.824.402
<b>RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO</b>	<b>(1.558.795)</b>	<b>(578.114)</b>	<b>(1.053.525)</b>	<b>(948.320)</b>	<b>(1.151.109)</b>	<b>(1.134.834)</b>	<b>(908.115)</b>	<b>(970.200)</b>	<b>(1.658.029)</b>	<b>(770.404)</b>	<b>(502.401)</b>	<b>(1.311.337)</b>	<b>(12.545.183)</b>
IRPJ	-	-	120.347	-	-	159.152	-	-	127.971	-	-	115.644	523.114
CSLL	-	-	43.325	-	-	57.295	-	-	46.070	-	-	41.631	188.321
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(1.558.795)</b>	<b>(578.114)</b>	<b>(889.853)</b>	<b>(948.320)</b>	<b>(1.151.109)</b>	<b>(918.388)</b>	<b>(908.115)</b>	<b>(970.200)</b>	<b>(1.483.988)</b>	<b>(770.404)</b>	<b>(502.401)</b>	<b>(1.154.062)</b>	<b>(11.833.749)</b>
Quantidade de cotas	30.100.000	30.100.000	30.100.000	30.100.000	30.100.000	30.100.000	30.100.000	30.100.000	30.100.000	30.100.000	30.100.000	30.100.000	30.100.000
<b>LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO POR COTA DO CAPITAL SOCIAL</b>	<b>(0,05)</b>	<b>(0,02)</b>	<b>(0,03)</b>	<b>(0,03)</b>	<b>(0,04)</b>	<b>(0,03)</b>	<b>(0,03)</b>	<b>(0,03)</b>	<b>(0,05)</b>	<b>(0,03)</b>	<b>(0,02)</b>	<b>(0,04)</b>	<b>(0,39)</b>

Fonte: Demonstrativos mensais disponibilizados pela Recuperanda.



# ANÁLISE DO FATURAMENTO

FATURAMENTO LÍQUIDO - Em Reais (R\$)	
MÊS / ANO	R\$
jan/23	4.207.460
fev/23	4.483.784
mar/23	4.679.441
abr/23	4.766.413
mai/23	5.133.821
jun/23	4.980.351
jul/23	4.794.939
ago/23	4.977.491
set/23	4.638.164
out/23	5.047.456
nov/23	4.977.891
dez/23	6.528.035
<b>SUBTOTAL</b>	<b>R\$ 59.215.246</b>

Fonte: Relatórios gerenciais mensais disponibilizados pela Recuperanda.



# ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

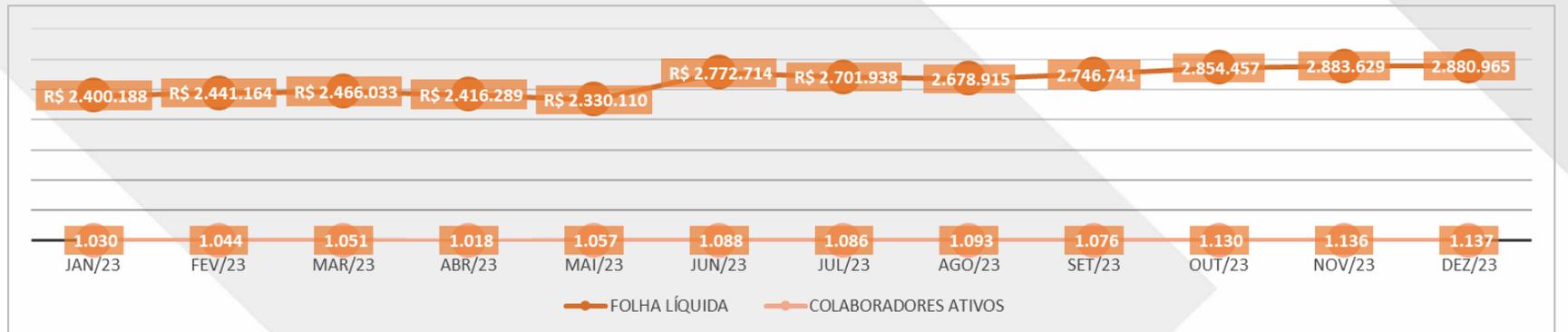
FLUXO DE CAIXA - PERSONAL SERVICE RECURSOS HUMANOS EMP. LTDA - 2023													
Recebimentos (R\$)													
FATURAMENTO MENSAL (R\$)	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	SUBTOTAL
UFRJ	3.718	271.612	102.296	380.263	-	197.567	190.935	186.414	58.985	135.266	3.918	3.818	1.534.793
RETENÇÕES UFRJ	(1.415)	(111.395)	(43.869)	(155.972)	-	(80.117)	(77.377)	(75.993)	(25.116)	(54.266)	(1.495)	(1.395)	(628.410)
SECRETARIA DE SAUDE	3.110.396	3.194.535	3.309.101	3.307.157	3.336.282	3.237.019	3.366.301	3.423.752	3.410.923	3.466.032	3.542.625	4.644.739	41.348.862
RETENÇÕES SES	(339.941)	(352.117)	(408.313)	(358.368)	(467.489)	(350.119)	(361.890)	(502.435)	(497.324)	(514.274)	(524.959)	(528.130)	(5.205.359)
FUNDAÇÃO SAUDE	1.617.433	1.617.160	1.616.350	1.590.158	2.237.792	1.755.549	1.833.155	1.858.107	1.858.107	1.933.147	1.933.147	1.966.172	21.816.276
RETENÇÕES FUNDAÇÃO SAUDE	(182.729)	(184.126)	(182.389)	(179.985)	(257.159)	(199.024)	(207.693)	(281.032)	(267.948)	(292.470)	(292.470)	(298.050)	(2.825.076)
DER	-	-	227.829	227.829	227.829	455.658	-	455.658	-	227.829	227.829	683.488	2.733.950
RETENÇÕES DER	-	-	(45.263)	(44.669)	(45.165)	(89.123)	-	(86.981)	-	(44.806)	(44.993)	(135.033)	(536.033)
TRT	-	77.602	166.908	-	170.657	87.487	85.442	-	40.619	179.960	87.045	180.606	1.076.327
RETENÇÕES TRT	-	(29.488)	(63.209)	-	(68.925)	(34.546)	(33.936)	-	(10.337)	(70.647)	(34.398)	(69.957)	(415.444)
SUSEP	-	-	-	-	-	-	-	-	92.967	108.620	108.620	108.620	418.827
RETENÇÕES SUSEP	-	-	-	-	-	-	-	-	(22.711)	(26.936)	(26.978)	(26.842)	(103.467)
<b>SALDO Diário (R\$)</b>	<b>4.207.460</b>	<b>4.483.784</b>	<b>4.679.441</b>	<b>4.766.413</b>	<b>5.133.821</b>	<b>4.980.351</b>	<b>4.794.939</b>	<b>4.977.491</b>	<b>4.638.164</b>	<b>5.047.456</b>	<b>4.977.891</b>	<b>6.528.035</b>	<b>59.215.246</b>
SAIDAS CRÍTICAS (R\$)													
13 SALÁRIO	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.440.471	1.214.541	2.655.122
ADIANTAMENTO A FORNECEDOR	4.750	2.700	3.850	3.450	24.400	7.500	4.750	15.868	14.895	3.500	-	3.500	89.163
ALIMENTAÇÕES DIVERSAS - GERAIS E ADM	1.209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.209
ALUGUEL - MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	-	1.209	1.255	1.187	1.192	1.187	1.187	1.187	1.407	967	1.187	220	12.186
ALUGUEL - VEICULOS	2.818	2.818	2.818	2.818	2.906	2.906	2.906	3.083	2.995	2.995	2.995	34.965	34.965
ASSISTÊNCIA MÉDICA - RATEIO NUCLEUS	23.567	23.567	23.257	26.035	29.693	51.771	26.320	25.727	25.548	26.284	833	26.666	309.269
COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES	6.713	6.825	6.763	6.954	8.073	15.475	8.049	8.103	7.960	7.981	609	7.840	91.344
COMISSÕES - DIRETORIA COMERCIAL	14.058	5.010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19.068
CONDOMINIO	8.196	28.881	10.428	10.072	19.328	24.491	19.605	23.453	34.905	9.110	14.654	22.270	225.393
CONTRIBUIÇÃO ASSISTENCIAL	-	-	-	-	-	-	400	-	-	-	-	-	400
DEPOSITO CAUÇÃO	-	-	-	60.000	-	-	-	-	-	-	-	-	60.000
CONSELHOS REGIONAIS	1.035	-	1.979	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.014
CUSTAS JUDICIAIS	-	-	-	-	-	723	-	2.270	-	-	1.102	1.020	6.066
DESP. GERAIS E ADM	18.175	84.935	77.484	23.468	50.053	34.421	41.915	19.761	14.326	15.612	18.132	16.625	414.905
DESPESA C/ DESLOCAMENTO	830	853	621	878	760	694	715	849	801	571	578	601	8.750
EDITAL E CONTRATOS	-	-	19.755	-	-	666	-	-	-	-	-	-	20.421
ENERGIA ELETRICA	5.591	5.684	5.881	6.803	5.685	7.501	6.314	4.310	120	4.640	4.554	6.450	63.533
EPI S	-	2.083	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.083
EXAMES COMPLEMENTARES	4.382	4.208	2.113	3.260	2.753	4.009	2.707	2.442	3.421	2.097	2.364	800	34.556
FÉRIAS	186.347	142.156	175.814	163.129	200.463	179.325	218.266	178.394	194.747	167.157	158.961	192.381	2.157.140
FGTS	402.903	258.978	240.629	275.826	272.729	297.126	266.360	271.108	284.776	291.681	283.832	298.560	3.444.509
FIANÇA BANCARIA	-	-	4.200	-	-	6.583	13.166	-	-	-	-	-	23.949
FOLHA DE PAGAMENTO	2.311.638	2.359.057	2.383.279	2.755.721	2.230.880	2.673.184	2.602.498	2.579.295	2.647.211	2.754.928	2.784.100	2.781.435	30.863.225
GRFC (Guia de Rec FG Rescisório)	7.484	2.410	38.061	3.663	16.730	3.038	56.490	367	1.551	35	1.641	2.550	134.021
HONORARIOS DE ADVOGADOS	70.000	106.891	292.700	155.000	155.000	135.000	170.000	176.000	176.000	176.000	31.000	321.000	1.964.591
INSS EMPRESA	710.630	844.817	631.390	580.888	752.652	950.566	840.858	834.319	850.367	757.873	754.404	1.854.616	10.363.379
ISS - RF	11.391	-	11.391	11.391	22.783	-	34.174	-	11.391	11.847	11.391	-	125.762
MATERIAL DE INFORMATICA	234	-	-	-	524	19	-	-	-	-	-	-	777
MULTAS DE TRANSITO	880	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	880
IRPTU	-	-	-	-	-	24.423	-	-	-	-	-	-	24.423
IRRF - PJ / ALUGUEL	-	-	-	-	-	177.733	149.089	114.345	108.859	112.990	124.181	120.856	908.054
MANUTENÇÃO DE SOFTWARE/HARDWARE	-	-	-	-	2.690	-	-	240	-	-	-	650	3.580
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS - INVEST	-	-	-	-	5.833	5.833	5.833	-	-	-	-	-	17.500
MULTUO BRASIL PART E EMPREENDIMENTOS S.A.	1.813	1.813	1.814	1.776	1.743	1.812	1.382	1.525	1.426	2.004	1.593	1.627	20.328
MULTUO EMBRASE EMPRESA BRASILEIRA DE SEG.	198.483	157.088	101.010	203.128	197.225	171.310	155.511	159.744	134.586	100.790	71.052	181.750	1.831.676
MULTUO EMBRASE SOLUÇÕES EM SEG. E ELETROI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.192	-	10.192
MULTUO QUALITY SERVIÇOS DE SEG. VIGILANCIA	964	-	-	-	6.757	-	-	3.614	1.937	-	-	-	13.272
OUTRAS DESPESAS - NÃO DEDUTÍVEIS	103.200	114.731	213.471	97.950	150.493	324.421	232.153	232.024	217.551	197.335	115.143	119.000	2.117.472
PASSAGENS AERIAS	1.701	1.000	12.509	17.421	11.921	12.090	6.875	6.081	8.735	10.307	-	-	82.079
PENSAO ALIMENTÍCIA	14.431	15.317	15.603	12.401	14.511	15.085	17.224	15.204	17.831	14.541	14.690	25.351	192.188
RPA - SERVIÇOS DE TERCEIRIZAÇÕES PF	88.551	82.137	136.869	82.364	99.230	200.381	115.430	244.005	99.530	99.530	-	200.661	1.448.688
SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO	1.362	1.452	1.452	-	1.452	2.903	1.452	1.452	1.452	1.452	1.452	1.452	17.330
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	13.858	11.725	10.965	18.989	19.493	10.970	13.412	11.276	13.881	12.490	13.357	-	150.415
SERVIÇOS DE TERCEIRIZAÇÕES PJ	30.792	32.550	31.360	33.437	35.643	28.281	26.905	25.442	29.600	36.376	12.980	41.565	364.929
SERVIÇOS JURIDICOS	3.844	3.970	3.970	6.776	17.485	3.970	3.970	17.485	3.970	3.970	4.206	3.970	77.587
TAXAS / IMPOSTOS DIVERSAS	-	-	-	-	-	-	-	63	-	-	-	-	213
TELEFONE/SERVIÇOS TELECOMUNICAÇÕES	3.944	3.440	4.438	3.929	3.916	3.597	3.698	4.313	3.486	4.618	4.127	-	43.506
TRCT (Termo de Resc de Cont de Trabalho)	27.541	38.162	136.625	18.188	174.266	127.135	63.458	3.704	13.695	2.359	24.417	11.586	641.137
TREINAMENTO / CURSOS / DESENVOLVIMENTO	-	-	-	-	-	895	-	-	850	850	850	-	3.445
UNIFORMES - CRACHÁ	-	-	-	-	-	-	-	3.509	-	-	-	-	3.509
VALE REFEIÇÃO/ALIMENTAÇÃO	404.060	374.605	437.256	383.549	544.000	470.992	462.654	502.232	466.760	451.021	119.195	465.436	5.081.761
VALE TRANSPORTE	219.324	193.074	241.972	196.440	244.019	225.507	226.241	245.225	221.677	215.923	81.201	229.879	2.540.481
XEROX / ENCADERNAÇÃO / GRÁFICAS	600	600	5.370	5.618	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	-	19.188
OUTRAS	-	-	600.481	271.636	-	-	-	-	-	-	-	-	872.117
<b>SALDO Diário (R\$)</b>	<b>4.907.410</b>	<b>4.914.746</b>	<b>5.288.350</b>	<b>5.112.509</b>	<b>5.388.281</b>	<b>6.193.802</b>	<b>5.803.691</b>	<b>5.738.848</b>	<b>5.621.605</b>	<b>5.501.784</b>	<b>6.113.095</b>	<b>8.160.852</b>	<b>68.744.971</b>
<b>NECESSIDADE (R\$)</b>	<b>4.196.780</b>	<b>4.069.929</b>	<b>4.656.960</b>	<b>4.531.621</b>	<b>4.635.628</b>	<b>5.065.503</b>	<b>4.813.744</b>	<b>4.790.184</b>	<b>4.662.380</b>	<b>4.630.921</b>	<b>(5.234.510)</b>	<b>(6.185.380)</b>	<b>(57.241.515)</b>
<b>Compensação INSS (R\$)</b>	<b>710.630</b>	<b>844.817</b>	<b>631.390</b>	<b>580.888</b>	<b>752.652</b>	<b>950.566</b>	<b>840.858</b>	<b>834.319</b>	<b>850.367</b>	<b>757.873</b>	<b>754.404</b>	<b>1.854.616</b>	<b>10.363.379</b>
<b>COMPENSAÇÃO IRRRF (R\$)</b>	-	-	-	-	-	-	<b>177.733</b>	<b>149.089</b>	<b>114.345</b>	<b>108.859</b>	<b>112.990</b>	<b>124.181</b>	<b>120.856</b>
<b>Saldo final c/compensações (R\$)</b>	<b>10.680</b>	<b>413.856</b>	<b>22.481</b>	<b>234.792</b>	<b>498.193</b>	<b>(85.151)</b>	<b>(18.805)</b>	<b>187.307</b>	<b>(24.215)</b>	<b>416.535</b>	<b>(256.618)</b>	<b>342.655</b>	<b>1.973.732</b>

# ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

FOLHA DE PAGAMENTO - Em Reais (R\$)												
MÊS / ANO	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23
Secretaria de Estado de Saúde - Ses, UFRJ, Fundação Saúde, DER e TRT	2.311.638	2.359.057	2.383.279	2.333.924	2.230.880	2.673.184	2.602.498	2.579.295	2.647.211	2.754.928	2.784.100	2.781.435
RPA	88.551	82.107	82.754	82.364	99.230	99.530	99.439	99.620	99.530	99.530	99.530	99.530
<b>FOLHA LÍQUIDA</b>	<b>R\$ 2.400.188</b>	<b>R\$ 2.441.164</b>	<b>R\$ 2.466.033</b>	<b>R\$ 2.416.289</b>	<b>R\$ 2.330.110</b>	<b>R\$ 2.772.714</b>	<b>R\$ 2.701.938</b>	<b>2.678.915</b>	<b>2.746.741</b>	<b>2.854.457</b>	<b>2.883.629</b>	<b>2.880.965</b>

COLABORADORES												
MÊS / ANO	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23
Secretaria de Estado de Saúde - Ses, UFRJ, Fundação Saúde, DER, TRT e SUSEP	1.016	1.030	1.037	1.004	1.043	1.074	1.072	1.079	1.062	1.116	1.122	1.123
RPA	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14
<b>COLABORADORES ATIVOS</b>	<b>1.030</b>	<b>1.044</b>	<b>1.051</b>	<b>1.018</b>	<b>1.057</b>	<b>1.088</b>	<b>1.086</b>	<b>1.093</b>	<b>1.076</b>	<b>1.130</b>	<b>1.136</b>	<b>1.137</b>

Fonte: Relatórios gerenciais mensais disponibilizados pela Recuperanda.



# CONCLUSÃO

## Considerações Finais

Os demonstrativos fornecidos pela Recuperanda foram 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.

Apesar de todo o exposto, as Recuperandas acreditam ser transitória a atual situação deficitária, uma vez que estão sendo adotadas medidas administrativas com a reorganização do seu quadro funcional e cortes de despesas na área operacional e administrativa, permitindo que a solidez conquistada pelas Recuperandas durante mais de uma década de atividade empresarial contribua para a efetiva superação da situação de crise econômico-financeira ora enfrentada.<sup>4</sup>

---

<sup>4</sup> PRJ fls. 2790/2791.

Devendo considerar o juízo, credores e demais partes interessadas, os efeitos crescentes sobre a condição financeira da Recuperanda, como resultado do impacto negativo sobre a economia brasileira e global e nos principais mercados financeiros, do Coronavírus (COVID-19).

### Esclarecimentos prestados pela Recuperanda

Brenda Sodré: Tivemos uma entrada no valor de **R\$ 550.000,00** (R\$250.000,00 DIA 24/11 e R\$300.00,00 nos dias 28/11), a título de empréstimo para complemento do pagamento da 1ª parcela do 13º da companhia. Em anexo segue contrato firmado entre as partes, o que ainda não houve o pagamento até o momento.

### Informações Solicitadas

Temos reiterado a necessidade de esclarecimentos adicionais, documentação suporte e informações complementares. Seguiremos monitorando nossos questionamentos, sempre destacando aqueles que reputamos não satisfatórios, o quadro na sequência é autoexplicativo.

SOLICITAÇÕES		Período	Status
#	ATIVOS		
RESULTADOS e FLUXOS DE CAIXA			
1	Esclarecer e formalizar com <u>contratos e/ou notas fiscais</u> <b>cruzando para os extratos bancários da c/c do Bradesco</b> , demonstrar classificação nos <u>Fluxos de Caixa e DRE</u> <b>escrituração contábil</b> das diversas transações.	Atual	<i>Sob análise do AJ</i>

É o relatório.

Rio de Janeiro, 7 de fevereiro de 2024.

**CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS**

Raphael da Silva Ferrarezi

Nathalia de Oliveira Louzada

CRC RJ 099030/O-5

CRC RJ 028396/E



Para visualizar documentos e relatórios anteriores acessar o QR Code