



CARLOS MAGNO
& MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

“GRUPO PERSONAL”

Sociedades Empresárias em Recuperação Judicial

PROCESSO Nº 0043514-08.2018.8.19.0021

JULHO DE 2021

TJRJ DCX CV04 202119113278 17/12/21 15:57:41137527 PROGER-VIRTUAL



ÍNDICE

1.	SÍNTESE.....	3
2.	ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS.....	4
2.1.	DO ATIVO.....	4
2.2.	DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....	5
2.3.	DA ANÁLISE DE LIQUIDEZ FINANCEIRA.....	5
2.4.	ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO.....	7
3.	DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO.....	8
4.	DA ANÁLISE DO FATURAMENTO.....	9
5.	DA ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO.....	10
6.	DA ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA.....	11
7.	CONCLUSÃO.....	12
8.	ANEXOS	
8.1.	DEMONSTRAÇÕES JUL/2021	
8.2.	FLUXO DE CAIXA JUL/2021	
8.3.	RESUMO FOLHA DE PAGAMENTO JUL/2021	

1. SÍNTESE

Inicialmente, esta Administradora Judicial informa que o presente relatório mensal de atividades compreende o mês de julho de 2021, sendo o exercício social encerrado de dezembro de 2020, e meses anteriores do corrente ano, trazidos apenas como base referencial, das sociedades empresárias: PERSONAL RECURSOS HUMANOS E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, PERSONAL SERVICE SERVIÇOS TEMPORÁRIOS LTDA. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, QUALITY C.O.M. COMÉRCIO DE EQUIPAMENTOS DE SEG. ELETRÔNICA LTDA. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, QUALITY SERVIÇOS DE SEGURANÇA EVIGILÂNCIA PATRIMONIAL LTDA. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, QUARTZ SERVIÇOS GERAIS LTDA. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, EMBRASE EMPRESA BRASILEIRA DE SEGURANÇA E VIGILÂNCIA LTDA. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, EMBRASE SOLUÇÕES EM SEGURANÇA ELETRÔNICA LTDA. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, EMPRESA BRASILEIRA DE SERVIÇOS GERAIS LTDA. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL e M. BRASIL PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S/A – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL.

Nossa análise foi baseada nas informações disponibilizadas de maneira individualizada, e somente para a Recuperanda **Personal Recursos Humanos e Assessoria Empresarial Ltda. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL** 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.

2. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

2.1. DO ATIVO

Das variações percentuais e dos saldos apresentadas no período em análise, segue abaixo balanço patrimonial e planilha dos ativos:

BALANÇO PATRIMONIAL (Em reais)										
PERSONAL RH E ASSES. EMPRESARIAL LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	A.H.	jul/21	A.V.
ATIVO										
CIRCULANTE	174.397.082	179.951.971	179.770.092	179.193.831	179.586.659	178.059.987	177.837.291	-0,1%	177.580.873	59,4%
Caixa e equivalentes de caixa	2.070.681	1.470.255	1.186.926	636.017	786.287	637.106	883.473	-16,2%	740.283	0,2%
Contas a receber de clientes	57.938.334	57.802.629	58.260.637	58.100.140	58.247.571	57.569.665	57.241.295	-0,5%	56.931.206	19,0%
Impostos e contribuições a compensar	95.764.159	100.888.065	100.921.261	100.943.776	101.002.059	100.967.073	100.973.732	0,0%	100.997.329	33,8%
Adiantamentos concedidos	519.002	905.532	524.239	636.872	674.632	468.484	235.586	83,5%	432.394	0,1%
Partes relacionadas	158.798	158.798	158.798	158.798	158.798	158.798	158.798	0,0%	158.798	0,1%
Estoque de mercadorias	176.971	176.971	176.971	176.971	176.971	176.971	176.971	0,0%	176.971	0,1%
Almoxarifado	178.428	178.428	178.428	178.428	178.428	-	-	-	-	0,0%
Despesas antecipadas	232.971	232.971	232.971	232.971	232.971	-	-	-	-	0,0%
Outras contas a receber	17.357.738	18.138.321	18.129.860	18.129.857	18.128.942	18.081.889	18.167.435	-0,1%	18.143.892	6,1%
NÃO CIRCULANTE	118.951.249	119.188.499	119.380.385	120.174.996	120.338.864	120.478.605	121.056.487	0,2%	121.347.875	40,6%
Retenções contratuais	15.173.587	15.173.587	15.173.587	15.201.591	15.228.449	15.256.631	15.285.837	0,3%	15.329.475	5,1%
Depósitos e cauções	52.128.843	52.121.505	52.156.011	52.247.994	52.217.004	52.241.907	52.453.768	0,1%	52.505.561	17,6%
Ativos fiscais diferidos	35.491.058	35.491.058	35.491.058	35.491.058	35.491.058	35.491.058	35.491.058	0,0%	35.491.058	11,9%
Partes relacionadas	5.293.532	5.636.327	5.900.796	6.675.204	6.942.232	7.128.793	7.563.656	3,9%	7.857.232	2,6%
Outros	24.351	24.350	17.415	17.415	17.415	17.415	17.415	0,0%	17.415	0,0%
Investimentos	660.000	660.000	660.000	660.000	660.000	660.000	660.000	0,0%	660.000	0,2%
Imobilizado	10.138.916	10.041.327	9.941.691	9.842.394	9.743.783	9.644.225	9.546.510	-1,0%	9.449.224	3,2%
Intangível	40.962	40.345	39.828	39.341	38.925	38.577	38.244	-0,9%	37.910	0,0%
TOTAL DO ATIVO	293.348.331	299.140.470	299.150.477	299.368.827	299.925.523	298.538.592	298.893.778	0,0%	298.928.749	100,0%

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

2.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Das variações percentuais e dos saldos apresentadas no período em análise, segue abaixo balanço patrimonial, planilha dos passivos e patrimônio líquido:

BALANÇO PATRIMONIAL (Em reais)										
PERSONAL RH E ASSES. EMPRESARIAL LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	A.H.	jul/21	A.V.
PASSIVO										
CIRCULANTE	93.483.403	178.734.602	179.293.848	180.452.501	181.827.256	179.655.734	180.095.726	0,4%	180.826.241	60,5%
Fornecedores	22.906	35.869.615	35.803.518	35.804.379	35.894.383	35.990.107	35.997.999	0,3%	36.091.491	12,1%
Empréstimos	-	2.558.839	2.580.459	2.580.459	2.580.459	2.580.459	2.580.459	0,0%	2.580.459	0,9%
Arrendamentos mercantis	-	8.547	8.547	8.547	8.547	8.547	8.547	0,0%	8.547	0,0%
Obrigações trabalhistas e sociais	34.876.078	35.801.372	36.124.716	37.055.714	38.045.570	35.929.495	36.301.985	1,6%	36.899.578	12,3%
Obrigações tributárias	50.232.109	55.185.731	55.448.304	55.613.871	55.694.438	55.761.636	55.821.181	0,0%	55.812.570	18,7%
Outras contas e despesas a pagar	8.352.310	49.310.498	49.328.304	49.389.531	49.603.859	49.385.490	49.385.555	0,1%	49.433.596	16,5%
NÃO CIRCULANTE	188.763.883	109.703.597	109.711.397	109.711.397	109.711.397	109.711.397	109.712.010	0,0%	109.712.010	36,7%
Fornecedores	38.978.639	3.176.463	3.176.463	3.176.463	3.176.463	3.176.463	3.177.076	0,0%	3.177.076	1,1%
Obrigações sociais e trabalhistas	69.098.847	28.582.211	28.582.211	28.582.211	28.582.211	28.582.211	28.582.211	0,0%	28.582.211	9,6%
Arrendamentos mercantis/empréstimos e financiamentos	2.753.183	11.709	11.709	11.709	11.709	11.709	11.709	0,0%	11.709	0,0%
Obrigações tributárias	8.369.475	8.369.475	8.369.475	8.369.475	8.369.475	8.369.475	8.369.475	0,0%	8.369.475	2,8%
Partes relacionadas	15.637.789	15.637.789	15.645.589	15.645.589	15.645.589	15.645.589	15.645.589	0,0%	15.645.589	5,2%
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	0,0%	53.925.950	18,0%
TOTAL DE PASSIVO	282.247.286	288.438.199	289.005.245	290.163.898	291.538.653	289.367.131	289.807.736	0,3%	290.538.251	97,2%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11.101.045	10.702.271	10.145.232	9.204.929	8.386.870	9.171.460	9.086.042	-7,7%	8.390.498	2,8%
Capital Social	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	0,0%	1.000.000	0,3%
Lucro Acumulado	10.101.045	9.702.271	9.145.232	8.204.929	7.386.870	8.171.460	8.086.042	-8,6%	7.390.498	2,5%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	293.348.331	299.140.470	299.150.477	299.368.827	299.925.523	298.538.592	298.893.778	0,0%	298.928.749	100,0%

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

2.3. DA ANÁLISE DE LIQUIDEZ CORRENTE

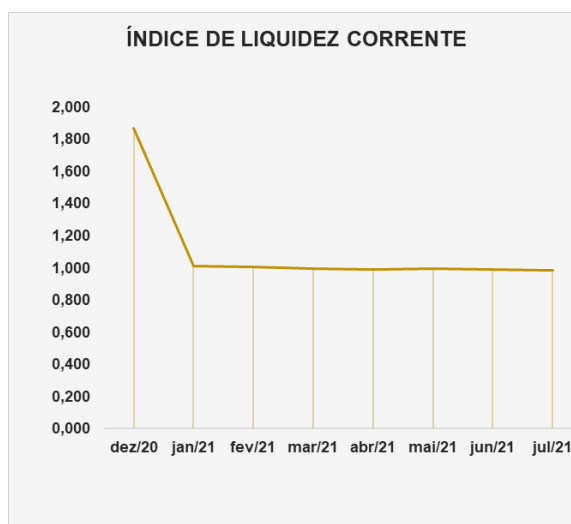
Sabe-se que os índices de liquidez são medidas de avaliação da capacidade financeira da sociedade empresária em satisfazer os compromissos para com terceiros. Evidenciam quanto a sociedade dispõe de bens e direitos, realizáveis em determinado período, em relação às obrigações exigíveis, no mesmo período. Existem vários índices de liquidez, cada um fornece as informações diferentes sobre a situação financeira da sociedade empresária.

É importante esclarecer, que a análise de liquidez financeira de uma sociedade empresária em Recuperação Judicial é diferente de uma sociedade que tenha suas finanças normalizadas. Neste relatório vamos nos ater ao índice mais conhecido, que é do de liquidez corrente, e quando esse for menor que 1, demonstra que a empresa não tem capital disponível suficiente para quitar as obrigações a curto prazo, caso fosse preciso. Considerando o ativo circulante e o passivo circulante, é desta forma que é calculado o índice, representado pela quantidade de recursos imediatos para o pagamento das despesas com exigibilidade de curto prazo.

Desta forma, apresentamos resumidamente, a planilha dos ativos e passivos circulantes e valores que compõe o referido índice, além de um gráfico que demonstra a evolução da liquidez corrente, de acordo com o que segue abaixo:

LIQUIDEZ CORRENTE (Em reais)								
PERSONAL RH E ASSES. EMPRESARIAL LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21
ATIVO CIRCULANTE	174.397.082	179.951.971	179.770.092	179.193.831	179.586.659	178.059.987	177.837.291	177.580.873
PASSIVO CIRCULANTE	93.483.403	178.734.602	179.293.848	180.452.501	181.827.256	179.655.734	180.095.726	180.826.241
ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE	1,866	1,007	1,003	0,993	0,988	0,991	0,987	0,982

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



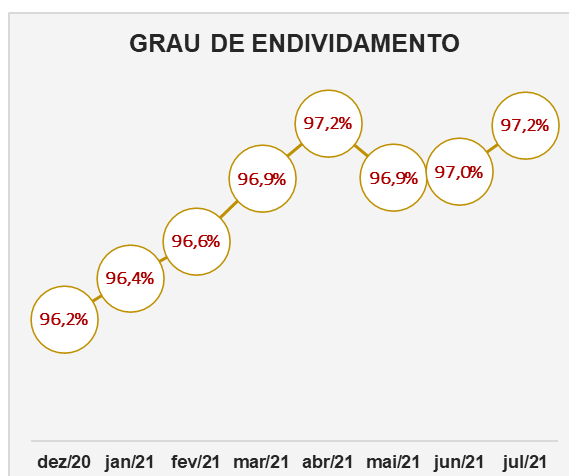
2.4. ANÁLISE DO GRAU DE ENDIVIDAMENTO

Os índices de endividamento avaliam a “segurança” que a empresa oferece aos capitais de terceiros e revelam sua política de obtenção de recursos e de alocação dos mesmos nos diversos itens do ativo. O ativo de uma empresa é financiado pelos capitais próprios e por capitais de terceiros (passivo). Quanto maior for a participação de capitais de terceiros nos negócios de uma empresa, maior será o risco a que os terceiros estão expostos, fazendo uma interpretação básica e simplória, quando maior o índice, pior. Todavia, deve-se considerar que determinadas empresas convivem muito bem com endividamento relativamente elevado, vale ressaltar, que num ambiente de crise financeira, capitulada pela presente Recuperação Judicial, é evidente que a empresa não irá, neste momento, atingir índices baixos de endividamento.

Diante deste cenário, passamos a apresentar a planilha descritiva dos passivos e ativo total, assim como gráficos de evolução do índice de endividamento.

GRAU DE ENDIVIDAMENTO (Em reais)								
PERSONAL RH E ASSES. EMPRESARIAL LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	282.247.286	288.438.199	289.005.245	290.163.898	291.538.653	289.367.131	289.807.736	290.538.251
TOTAL DO ATIVO	293.348.331	299.140.470	299.150.477	299.368.827	299.925.523	298.538.592	298.893.778	298.928.749
ÍNDICE DE ENDIVIDAMENTO	96,2%	96,4%	96,6%	96,9%	97,2%	96,9%	97,0%	97,2%

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



3. DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

A Demonstração do Resultado é uma forma estruturada de se evidenciar a composição do resultado da sociedade empresária, ou seja, é um critério de se organizarem as receitas auferidas e as despesas incorridas no período analisado. Com a apresentação do resultado (lucro ou prejuízo), a demonstração evidencia a riqueza gerada pela empresa num determinado período. Este relatório busca apontar a evolução dos saldos que compõe as Demonstrações de Resultado, em virtude, de servirem como baliza, para a reestruturação financeira da sociedade. Vejamos agora, a análise das demonstrações de resultado da sociedade empresária:

DRE (Em reais)										
PERSONAL RH E ASSES. EMPRESARIAL LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	A.H.	jun/21	A.V.
RECEITA LÍQUIDA DOS SERVIÇOS	5.061.799	2.906.220	3.231.397	2.779.839	3.350.655	2.961.496	3.086.364	2%	3.158.551	100%
Custo dos produtos vendidos	(4.207.629)	(3.127.155)	(3.385.889)	(3.558.138)	(4.034.646)	(2.695.209)	(3.054.136)	24%	(3.782.496)	-120%
LUCRO BRUTO	854.170	(220.935)	(154.492)	(778.299)	(683.991)	266.287	32.228	-2036%	(623.945)	-20%
Gerais e despesas administrativas	(867.470)	(490.141)	(741.138)	(472.198)	(524.746)	(1.056.392)	(483.934)	0%	(483.653)	-15%
Outras despesas/receitas operacionais, líquidas	4.514.904	295.971	325.087	338.689	361.751	1.546.523	329.847	12%	369.548	12%
LUCRO ANTES DO RESULTADO	4.501.603	(415.105)	(570.543)	(911.808)	(846.985)	756.417	(121.859)		(738.050)	-23%
Resultado Financeiro	55.620	16.331	13.504	(28.495)	28.926	28.174	36.440	17%	42.503	1%
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS	4.557.223	(398.774)	(557.039)	(940.302)	(818.059)	784.591	(85.419)		(695.547)	-22%
Imposto de renda	(752.828)	-	-	-	-	-	-		-	
Contribuição social sobre o lucro líquido	(273.178)	-	-	-	-	-	-		-	
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	3.531.217	(398.774)	(557.039)	(940.302)	(818.059)	784.591	(85.419)		(695.547)	-22%
Quantidade de cotas	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000		100.000	
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO POR COTA DE CAPITAL EM REAIS	35,31	-3,99	-5,57	-9,40	-8,18	7,85	-0,85		-6,96	

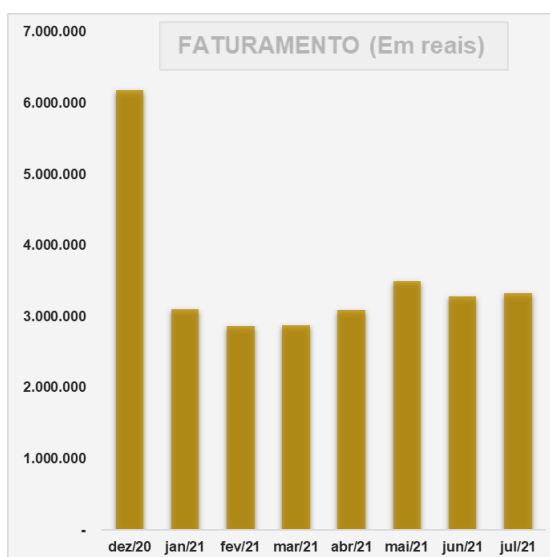
Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

4. DA ANÁLISE DO FATURAMENTO

O objetivo desta análise é verificar o faturamento detalhado da sociedade em Recuperação Judicial, demonstrando assim a capacidade financeira no desempenho pleno de sua atividade econômica.

FATURAMENTO (Em reais)								
PERSONAL RH E ASSES. EMPRESARIAL LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21
UFRJ	250.938	98.357	-	42.157	105.021	104.767	105.676	159.512
SECRETARIA DE SAÚDE	5.930.283	3.004.686	2.862.008	2.833.211	2.993.149	3.393.942	3.181.193	3.164.446
TOTAL	6.181.221	3.103.043	2.862.008	2.875.368	3.098.170	3.498.709	3.286.869	3.323.958

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



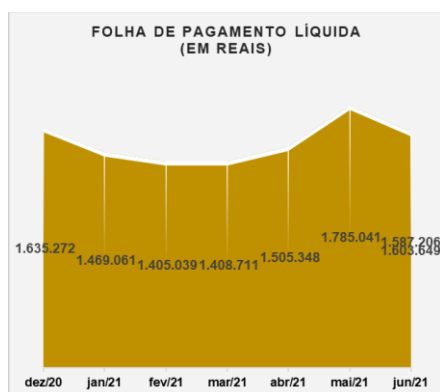


5. DA ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

O objeto desta análise, é a verificação do desembolso total e quantidade de colaboradores alocados pela Recuperanda, durante o período objeto de análise. Com isso, segue abaixo gráfico que descreve o custo mensal com a manutenção da folha de pagamento:

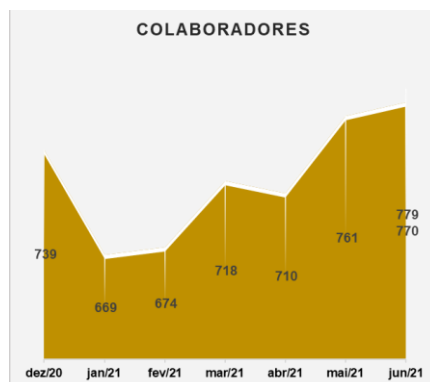
FOLHA DE PAGAMENTO LÍQUIDA (Em reais)								
PERSONAL RH E ASSES. EMPRESARIAL LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jun/21
Secretaria de Estado de Saúde - Ses e UFRJ	1.479.055	1.396.091	1.334.126	1.337.772	1.426.159	1.704.251	1.522.114	1.505.213
RPA	156.217	72.969	70.913	70.939	79.189	80.790	81.535	81.993
TOTAL	1.635.272	1.469.061	1.405.039	1.408.711	1.505.348	1.785.041	1.603.649	1.587.206

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



COLABORADORES								
PERSONAL RH E ASSES. EMPRESARIAL LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jun/21
Secretaria de Estado de Saúde - Ses e UFRJ	725	656	661	705	696	747	756	764
RPA	14	13	13	13	14	14	14	15
TOTAL	739	669	674	718	710	761	770	779

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



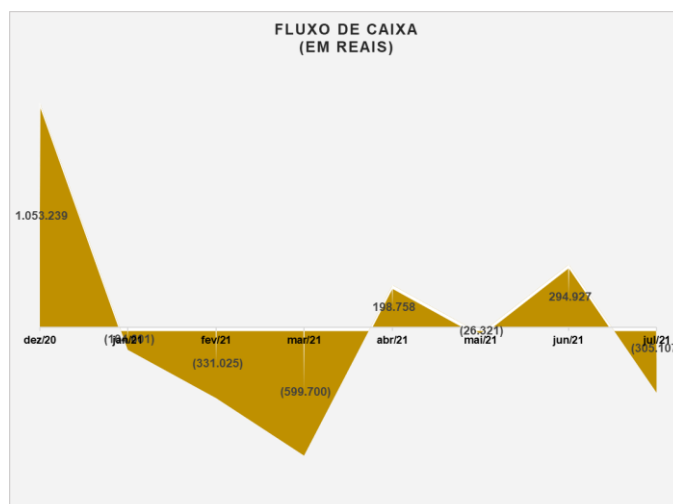
6. DA ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA

A presente demonstração do fluxo de caixa (DFC) gerencial e resumida, elaborada unilateralmente pela Recuperanda, é um relatório que tem por finalidade evidenciar as transações ocorridas em um determinado período, provocando modificações no saldo do caixa da empresa.

É importante compreender a origem dos recursos financeiros que passaram pelo caixa da empresa, durante determinado período, bem como o destino dos recursos financeiros que ingressaram e não permaneceram para compor o saldo do caixa no final do mesmo período. Existem também, a classificação de fatos que provocam a entrada e saída de recurso no caixa. Segue abaixo a planilha do fluxo de caixa, e gráfico de representação no período:

FLUXO DE CAIXA (Em reais)								
PERSONAL RHE ASSES. EMPRESARIAL LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21
ENTRADAS	6.181.221	3.103.043	2.862.008	2.875.368	3.098.170	3.498.709	3.286.869	3.323.958
SAÍDAS	(5.127.981)	(3.207.644)	(3.193.033)	(3.475.068)	(2.899.413)	(3.525.030)	(2.991.942)	(3.629.065)
SALDO EM CAIXA	1.053.239	(104.601)	(331.025)	(599.700)	198.758	(26.321)	294.927	(305.107)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



7. CONCLUSÃO

Se verificou, entre as Recuperandas, a existência de uma interligação econômica e financeira, nas empresas do **Grupo Personal Service**, decorrente de uma vinculação em termos de gestão, transferências financeiras, obtenção de financiamento e concessão de garantias cruzadas, o que reflete uma lógica empresarial unitária e coordenada aos interesses do grupo como um todo.

Frise-se que o relatório até aqui apresentado foi elaborado, única e exclusivamente, com base nos demonstrativos e relatórios apresentados de maneira individualizada, e somente para a Recuperanda **Personal Recursos Humanos e Assessoria Empresarial Ltda. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL** CNPJ 00.277.106/0001-37, a Recuperanda Personal Service Serviços Temporários Ltda. NÃO POSSUI MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA, conforme informado pela contadora Sra. Regina Adriano, sendo essas duas únicas empresas sob sua responsabilidade aqui no estado do Rio de Janeiro, as demais empresas do grupo têm seus sistemas geridos por São Paulo, não tendo ela acesso. Adicionalmente, a contadora tem reforçado não ter condições de processar as análises das contas mensalmente, devido o número reduzido de pessoal, tendo preferência por assegurar que toda a movimentação financeira foi lançada dentro do mês de competência, e toda as inconsistências encontradas durante as análises internas são acertadas, visando a correção do processo e diminuição de novos ajustes.

Reiteramos a necessidade de esclarecimentos adicionais e documentação complementar, relativa aos MÚTUOS pagos a recuperanda do grupo EMBRASE EMPRESA BRASILEIRA DE SEGURANÇA E VIGILÂNCIA LTDA. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL evidenciados através dos Fluxos de Caixa e que no presente mês foi de R\$ 407.214, perfazendo um total de R\$ 2.429.062 desde o começo do ano de 2021.

Isso posto, não temos como finalidade expressar opinião sobre a legitimidade dos saldos, lançamentos contábeis ou quaisquer outras informações financeiras ou não financeiras que foram parte deste relatório. Tais informações, tanto quantitativas quanto qualitativas, não foram objeto de exame independente nem qualquer procedimento de auditoria por parte da Administradora Judicial, portanto, não há como garantir ou afirmar a necessidade de correção, precisão ou ainda, que as informações disponíveis fornecidas estejam completas e apresentem todos os dados relevantes.

Por fim, diante de todo o exposto, é certo que, em que pese o cenário atual de grave recessão da economia e pandemia, acompanharemos todas as medidas que serão tomadas pelo grupo, aferindo sua evolução ou involução e oscilação gradativa.

É o relatório.

Rio de Janeiro, 18 de agosto de 2021.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi
CRC RJ 099030/O-5