



CARLOS MAGNO
& MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

“GRUPO PERSONAL”

Sociedades Empresárias em Recuperação Judicial

PROCESSO Nº 0043514-08.2018.8.19.0021

OUTUBRO 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.....	12
7.	CONCLUSÃO.....	13
8.	ANEXOS	
8.1.	DEMONSTRAÇÕES OUT/2021	
8.2.	FLUXO DE CAIXA OUT/2021	
8.3.	RESUMO FOLHA DE PAGAMENTO OUT/2021	

1. SÍNTESE

Inicialmente, esta Administradora Judicial informa que o presente relatório mensal de atividades compreende o mês de outubro 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 e grupo de Adiantamentos Concedidos do Circulante, esse chegou a registrar saldo de R\$ 906 mil no começo do corrente ano e outros R\$ 236 mil no mês de jun/21, uma variação percentual negativa de 74% e no presente mês, em comparação com o período imediatamente anterior, registrou novo decréscimo de 27%. E grupo de Partes Relacionadas do Não Circulante, com saldo de R\$ 5,6 milhões no primeiro mês no atual exercício, agora registra R\$ 8,9 milhões e incremento de R\$ 497 mil no saldo total registrado, em comparação com o mês de set/21, assim, segue abaixo balanço patrimonial e planilha dos ativos:

BALANÇO PATRIMONIAL (Em reais)																
PERSONAL EMPRESARIAL RECUPERAÇÃO JUDICIAL	RH LTDA.	E	ASSE. - EM	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	A.H.	out/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	177.580.873	177.357.185	177.388.390	-0,3%	176.830.217	59,1%
Caixa e equivalentes de caixa				2.070.681	1.470.255	1.186.926	636.017	786.287	637.106	883.473	740.283	636.724	633.113	0,2%	634.428	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	56.931.206	56.869.988	56.804.698	-0,8%	56.342.974	18,8%
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	100.997.329	101.015.045	101.023.116	0,0%	101.036.125	33,8%
Adiantamentos concedidos				519.002	905.532	524.239	636.872	674.632	468.484	235.586	432.394	355.723	447.758	-27,0%	326.984	0,1%
Partes relacionadas				158.798	158.798	158.798	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	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	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	18.143.892	18.143.935	18.143.935	0,1%	18.153.936	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	121.347.875	121.520.910	121.774.417	0,4%	122.288.786	40,9%
Retenções contratuais				15.173.587	15.173.587	15.173.587	15.201.591	15.228.449	15.256.631	15.285.837	15.329.475	15.344.335	15.373.625	0,3%	15.423.983	5,2%
Depósitos e cauções				52.128.843	52.121.505	52.156.011	52.247.994	52.217.004	52.241.907	52.453.768	52.505.561	52.479.840	52.529.687	0,1%	52.593.202	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	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	7.857.232	8.138.292	8.402.595	5,9%	8.899.775	3,0%
Outros				24.351	24.350	17.415	17.415	17.415	17.415	17.415	17.415	17.415	24.351	0,0%	24.351	0,0%
Investimentos				660.000	660.000	660.000	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	9.449.224	9.352.393	9.255.858	-1,0%	9.159.453	3,1%
Intangível				40.962	40.345	39.828	39.341	38.925	38.577	38.244	37.910	37.577	37.243	-0,7%	36.965	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	298.928.749	298.878.095	299.162.807	0,0%	299.119.003	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	jul/21	ago/21	set/21	A.H.	out/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	180.826.241	181.223.411	181.699.970	0,1%	181.960.346	60,8%
Fornecedores	22.906	35.869.615	35.803.518	35.804.379	35.894.383	35.990.107	35.997.999	36.091.491	35.975.116	36.136.274	-0,4%	36.004.551	12,0%
Empréstimos	-	2.558.839	2.580.459	2.580.459	2.580.459	2.580.459	2.580.459	2.580.459	2.580.459	2.558.839	0,0%	2.558.839	0,9%
Arrendamentos mercantis	-	8.547	8.547	8.547	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	36.899.578	37.281.517	37.582.857	0,8%	37.890.957	12,7%
Obrigações tributárias	50.232.109	55.185.731	55.448.304	55.613.871	55.694.438	55.761.636	55.821.181	55.812.570	55.865.847	55.940.275	0,0%	55.960.458	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	49.433.596	49.511.925	49.473.179	0,1%	49.536.995	16,6%
NÃO CIRCULANTE	188.763.883	109.703.597	109.711.397	109.711.397	109.711.397	109.711.397	109.712.010	109.712.010	109.711.397	109.711.397	0,0%	109.711.397	36,7%
Fornecedores	38.978.639	3.176.463	3.176.463	3.176.463	3.176.463	3.176.463	3.177.076	3.177.076	3.176.463	3.176.463	0,0%	3.176.463	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	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	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	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	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	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	290.538.251	290.934.808	291.411.367	0,1%	291.671.743	97,5%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11.101.045	10.702.271	10.145.232	9.204.929	8.386.870	9.171.460	9.086.042	8.390.498	7.943.287	7.751.440	-3,9%	7.447.260	2,5%
Capital Social	1.000.000	1.000.000	1.000.000	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	7.390.498	6.943.287	6.751.440	-4,5%	6.447.260	2,2%
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	298.928.749	298.878.095	299.162.807	0,0%	299.119.003	100,0%
Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda													

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.

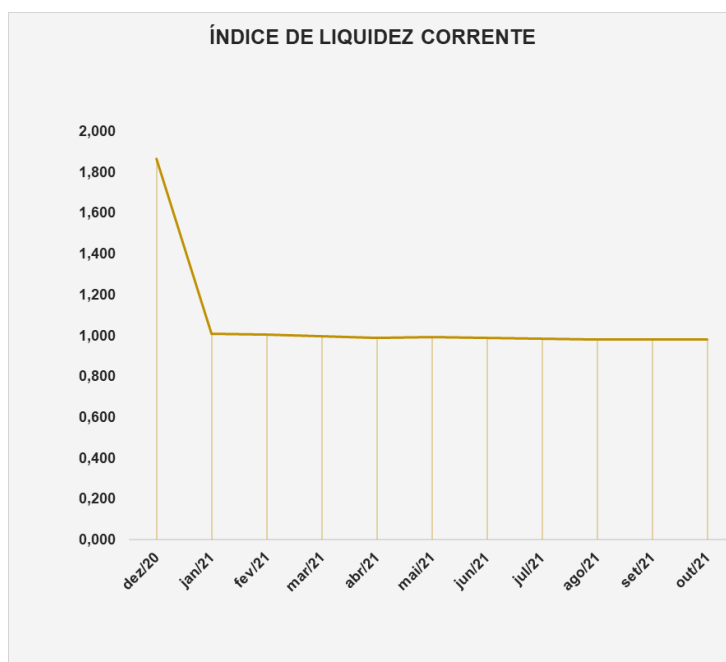


É importante esclarecer, que a análise de liquidez financeira de uma sociedade empresária em Recuperação Judicial é diferente de uma sociedade que tenha suas finanças normalizadas. Neste relatório vamos nos ater ao índice mais conhecido, que é do de liquidez corrente, e quando esse for menor que 1, demonstra 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	ago/21	set/21	out/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	177.357.185	177.388.390	176.830.217
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	181.223.411	181.699.970	181.960.346
ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE	1,866	1,007	1,003	0,993	0,988	0,991	0,987	0,982	0,979	0,979	0,979

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



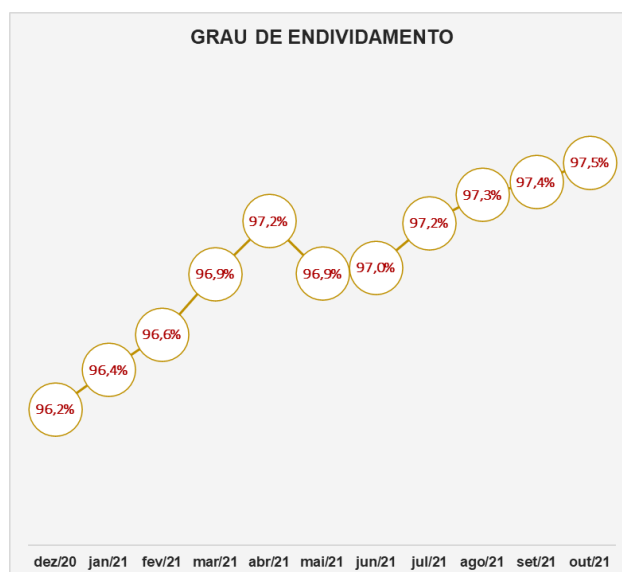
2.4. ANÁLISE DO GRAU DE ENDIVIDAMENTO

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. 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	ago/21	set/21	out/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	290.934.808	291.411.367	291.671.743
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	298.878.095	299.162.807	299.119.003
ÍNDICE DE ENDIVIDAMENTO	96,2%	96,4%	96,6%	96,9%	97,2%	96,9%	97,0%	97,2%	97,3%	97,4%	97,5%

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. Evidenciamos que os resultados negativos tem sido uma constante ao longo do presente ano de 2021, e em comparação com o mês imediatamente anterior, esses prejuízos foram significativamente majorados, variando negativamente em 59%.

PERSONAL RH E ASSES. EMPRESARIAL L.TDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	DRE (Em reais)											
	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	A.H.	out/21
RECITA LÍQUIDA DOS SERVIÇOS PRESTADOS	5.061.799	2.906.220	3.231.397	2.779.839	3.350.655	2.961.496	3.086.364	3.158.551	3.328.281	3.269.862	-1%	3.227.855
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)	(3.782.496)	(3.603.481)	(3.238.699)	8%	(3.482.331)
LUCRO BRUTO	854.170	(220.935)	(154.492)	(778.299)	(683.991)	266.287	32.228	(623.945)	(275.200)	31.163	-917%	(254.476)
Gerais e despesas administrativas	(867.470)	(490.141)	(741.138)	(472.198)	(524.746)	(1.056.392)	(483.934)	(483.653)	(577.436)	(567.455)	-22%	(443.607)
Outras despesas/receitas operacionais, líquidas	4.514.904	295.971	325.087	338.689	361.751	1.546.523	329.847	369.548	354.343	298.690	16%	345.901
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO E IMPOSTOS	4.501.603	(415.105)	(570.543)	(911.808)	(846.985)	756.417	(121.859)	(738.050)	(498.293)	(237.602)	48%	(352.183)
Resultado Financeiro	55.620	16.331	13.504	(28.495)	28.926	28.174	36.440	42.503	51.083	45.754	5%	48.003
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE OS LUCROS	4.557.223	(398.774)	(557.039)	(940.302)	(818.059)	784.591	(85.419)	(695.547)	(447.210)	(191.847)	59%	(304.180)
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)	(447.210)	(191.847)	59%	(304.180)
Quantidade de cotas	100.000	100.000	100.000	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	-4,47	-1,92		-3,04

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

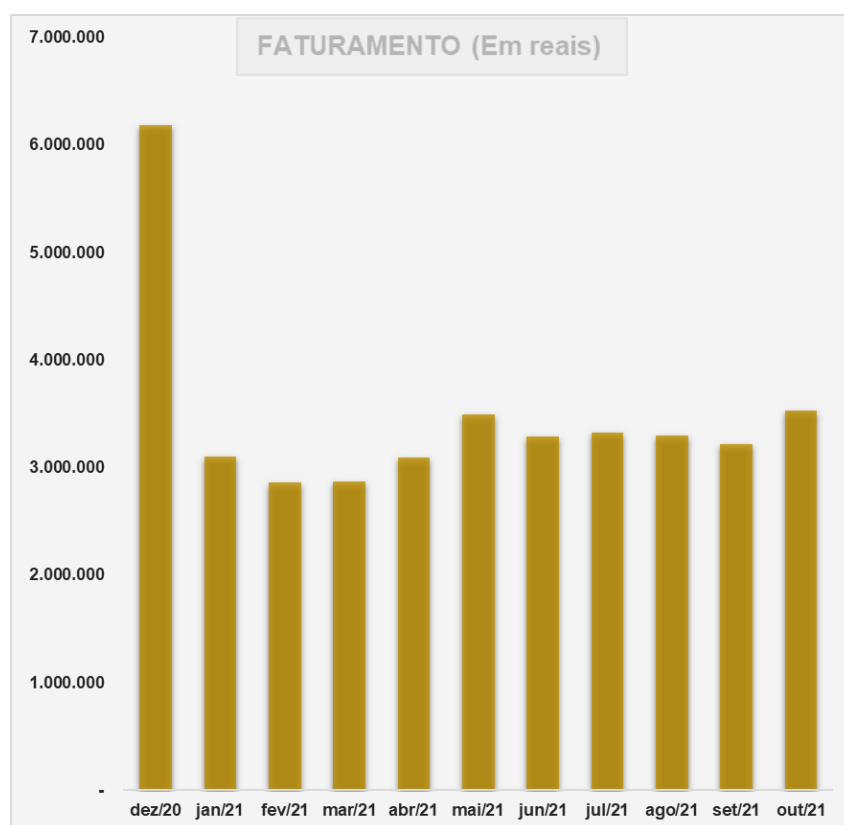


4. DA ANÁLISE DO FATURAMENTO

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	ago/21	set/21	out/21
UFRJ	250.938	98.357	-	42.157	105.021	104.767	105.676	159.512	55.347	107.330	186.926
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	3.239.579	3.109.917	3.339.277
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	3.294.926	3.217.247	3.526.204

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



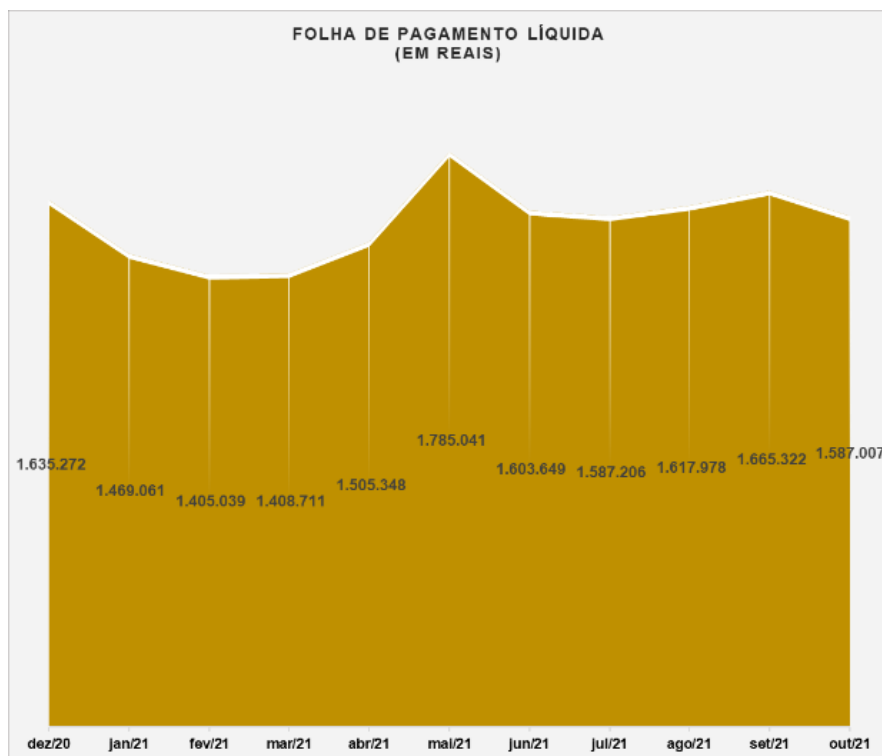


5. DA ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

O objeto desta análise, é a verificação do desembolso total e quantidade de colaboradores alocados pela Recuperanda, registre-se os 64 (sessenta e quatro) desligamentos de colaboradores no mês de outubro que, quando somados aos 33 (trinta e três) ocorridos no mês de setembro de 2021 totalizam 97 (noventa e sete).

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	jul/21	ago/21	set/21	out/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	1.536.038	1.588.406	1.510.091
RPA	156.217	72.969	70.913	70.939	79.189	80.790	81.535	81.993	81.940	76.916	76.916
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	1.617.978	1.665.322	1.587.007

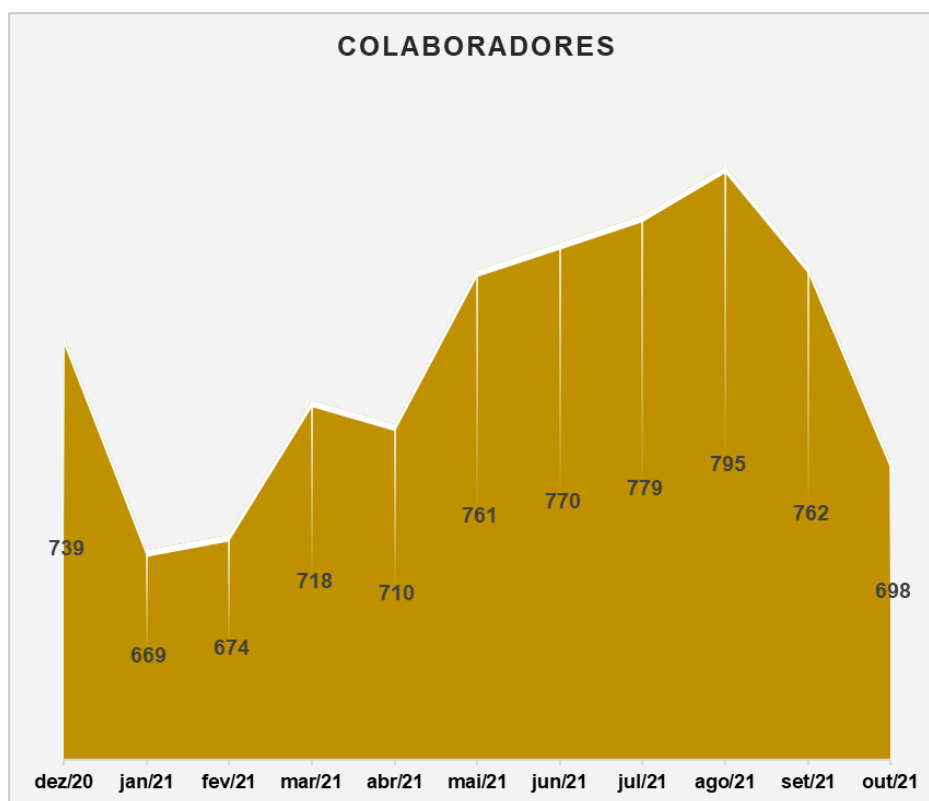
Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.





COLABORADORES											
PERSONAL RH E ASSES. EMPRESARIAL LTDA. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21
Secretaria de Estado de Saúde - Ses e UFRJ	725	656	661	705	696	747	756	764	780	748	683
RPA	14	13	13	13	14	14	14	15	15	14	15
TOTAL	739	669	674	718	710	761	770	779	795	762	698

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

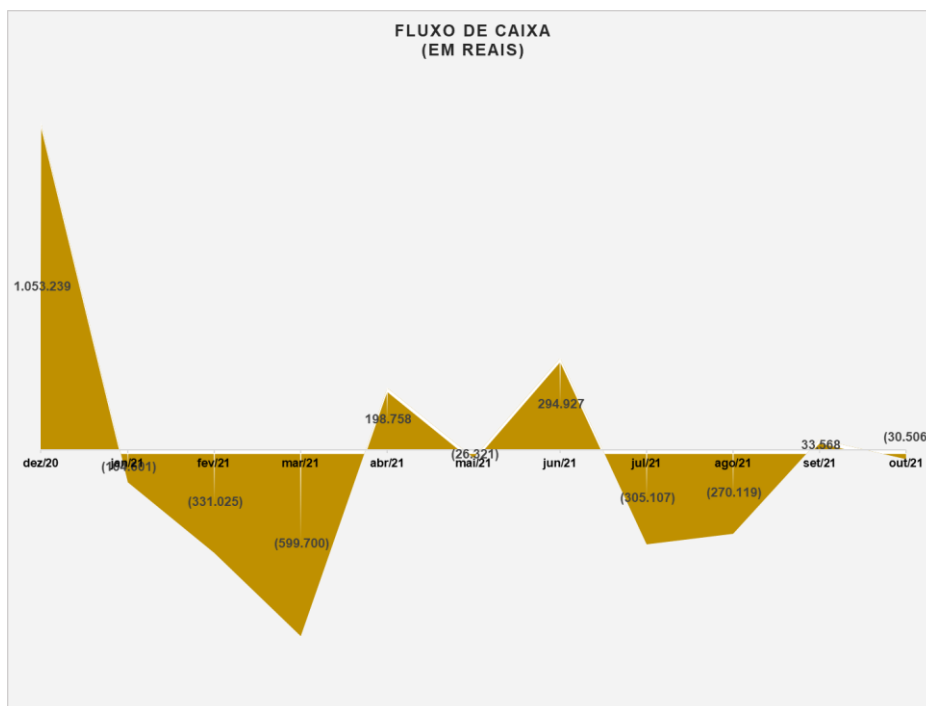


6. DA ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA

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 destacar os expressivos desembolsos no montante de R\$ 222 mil a título de TRCT (Termo de Resc. de Cont. de Trabalho) em out/21 e outros R\$ 194 mil relacionados a Honorários de Advogados no mês e esse último somado, perfaz um total de R\$ 897 mil no ano.

FLUXO DE CAIXA (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	ago/21	set/21	out/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	3.294.926	3.217.247	3.526.204
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)	(3.565.045)	(3.183.679)	(3.556.709)
SALDO EM CAIXA	1.053.239	(104.601)	(331.025)	(599.700)	198.758	(26.321)	294.927	(305.107)	(270.119)	33.568	(30.506)

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 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 todas as inconsistências encontradas durante as análises internas, são acertadas, segundo ela, visando a correção do processo e diminuição de novos ajustes.

Reiteramos a necessidade de documentação complementar, relativa aos mútuos pagos a Recuperanda **EMBRASE EMPRESA BRASILEIRA DE SEGURANÇA E VIGILÂNCIA LTDA.** pertencente ao grupo, evidenciados através dos Fluxos de Caixa e que no presente mês de outubro de 2021 foi de R\$ 235 mil, perfazendo um total de R\$ 3,2 milhões desde o começo do corrente ano.

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, ademais, todos os valores neste relatório estão denominados em R\$, se não indicados de outra forma, e diferenças imateriais relacionadas ao arredondamento, podem surgir.

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 novembro de 2021.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi

CRC RJ 099030/O-5