



CARLOS MAGNO
& MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

“GRUPO PERSONAL”

Sociedades Empresárias em Recuperação Judicial

PROCESSO Nº 0043514-08.2018.8.19.0021

DEZEMBRO DE 2021

TJRJ DCX CV04 202200788507 08/02/22 19:43:37136770 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 DEZ2021	
8.2.	FLUXO DE CAIXA DEZ2021	
8.3.	RESUMO FOLHA DE PAGAMENTO DEZ2021	

1. SÍNTESE

Inicialmente, esta Administradora Judicial informa que o presente relatório mensal de atividades compreende o mês de dezembro 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, os grupos do **Circulante**: Caixa e Equivalentes de Caixa, Contas a Receber de Clientes, Impostos e Contribuições a Compensar e Adiantamentos Concedidos registram significativas oscilações nos saldos totais contabilizados, em comparação com o mês imediatamente anterior, assim, segue abaixo balanço patrimonial e planilha dos ativos:

BALANÇO PATRIMONIAL (Em reais)																
PERSONAL EMPRESARIAL RECUPERAÇÃO JUDICIAL	RECEITA LÍQUIDA	EXPENSA LÍQUIDA	de/20	jun/21	jul/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	A.H.	de/21
ATIVO																
CIRCULANTE			174.337.082	179.951.571	179.770.092	179.193.831	179.586.659	178.059.987	177.837.291	177.580.873	177.357.185	177.388.350	176.830.217	176.683.207	4,4%	184.535.295
Caixa e equivalentes de caixa			2.070.681	1.470.255	1.186.926	636.017	786.287	637.106	683.473	740.283	636.724	633.113	634.428	659.944	118,6%	1.442.688
Contas a receber de clientes			57.936.334	57.802.629	58.260.637	58.100.140	58.247.571	57.569.665	57.241.295	56.931.206	56.869.968	56.804.696	56.342.574	56.037.680	-5,7%	52.947.294
Impostos e contribuições a compensar			95.784.159	100.868.065	100.921.261	100.943.778	101.002.059	100.967.073	100.973.732	100.997.329	101.015.045	101.023.116	101.036.125	101.090.671	11,2%	112.407.314
Adiantamentos concedidos			519.002	905.532	524.239	636.672	674.832	466.484	235.586	432.394	355.723	447.758	326.984	393.235	-68,3%	124.591
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%	158.798
Estoques de mercadorias			178.971	178.971	178.971	178.971	178.971	178.971	178.971	178.971	178.971	178.971	178.971	178.971	0,0%	178.971
Armazenado			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			17.357.736	18.138.321	18.129.660	18.129.657	18.128.942	18.081.869	18.167.435	18.143.862	18.143.935	18.143.935	18.153.936	18.165.908	-4,3%	17.377.662
NÃO CIRCULANTE			118.951.249	119.188.499	119.380.385	120.174.396	120.338.864	120.478.605	121.056.487	121.347.875	121.520.510	121.774.417	122.288.786	115.383.561	0,2%	115.667.530
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	15.423.983	15.453.018	0,2%	15.488.884
Depósitos e cauções			52.128.843	52.121.505	52.156.011	52.247.994	52.217.004	52.241.907	52.453.788	52.505.561	52.479.840	52.529.687	52.593.202	52.670.014	0,2%	52.783.470
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	35.491.058	35.562.663	-0,6%	35.344.289
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	8.899.775	9.196.858	4,8%	9.624.752
Outros			24.351	24.350	17.415	17.415	17.415	17.415	17.415	17.415	17.415	24.351	24.351	24.351	0,0%	24.351
Investimentos			660.000	660.000	660.000	660.000	660.000	660.000	660.000	660.000	660.000	660.000	660.000	660.000	0,0%	660.000
Intobilizado			10.136.916	10.041.327	9.941.691	9.842.394	9.743.783	9.644.225	9.546.510	9.448.224	9.352.393	9.255.858	9.159.453	1.789.840	-3,6%	1.725.170
Intangível			40.962	40.345	39.628	39.341	38.925	38.577	38.244	37.910	37.577	37.243	36.965	36.617	-0,2%	36.734
TOTAL DO ATIVO			293.348.331	299.140.070	299.150.477	299.368.227	299.925.523	298.538.592	298.893.778	298.928.749	298.878.695	299.162.807	299.119.003	292.066.768	2,8%	300.202.529

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

2.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Das variações percentuais e dos saldos apresentadas no período em análise, os grupos do **Circulante**: Fornecedores, Empréstimos, Obrigações Trabalhistas e Sociais, Obrigações Tributárias e Outras Contas e Despesas a Pagar; **Não Circulante**: Fornecedores, Obrigações Sociais e Trabalhistas e Arrendamentos Mercantis/Empréstimos e Financiamentos e por fim; do **Patrimônio Líquido**: Reservas de Lucros registram significativas oscilações nos saldos totais contabilizados, em comparação com o mês imediatamente anterior, assim, 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	out/21	nov/21	A.H.	dez/21
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	182.582.341	-48,0%	94.865.344
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	36.004.551	36.035.014	-99,8%	74.625
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	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	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	37.890.957	38.158.837	-4,1%	36.583.259
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	55.960.458	56.025.692	-11,0%	49.843.968
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	49.536.995	49.795.412	-83,2%	8.363.492
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	109.711.397	102.406.576	77,4%	181.690.526
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	3.176.463	3.176.463	100,0%	39.126.182
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	28.582.211	28.582.211	141,9%	69.153.347
Arrendamentos mercantis/empréstimos e financiamentos	2.753.193	11.709	11.709	11.709	11.709	11.709	11.709	11.709	11.709	11.709	11.709	11.709	2398,0%	2.774.804
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	0,0%	8.369.475
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	15.645.589	8.340.768	0,0%	8.340.768
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	0,0%	53.925.950
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	291.671.743	284.988.917	-3,0%	276.555.870
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	7.447.260	7.447.260	217,5%	23.647.059
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	1.000.000	1.000.000	0,0%	1.000.000
Reserva de Lucros	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	6.447.260	6.447.260	251,3%	22.647.059
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	299.119.003	292.436.177	2,7%	300.202.929

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

2.3. DA ANÁLISE DE LIQUIDEZ CORRENTE

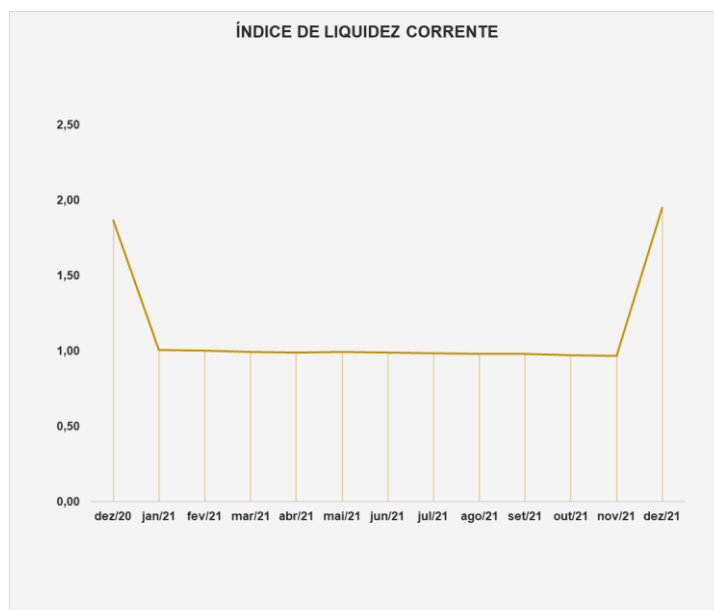
Sabe-se que os índices de liquidez são medidas de avaliação da capacidade financeira da sociedade empresária em satisfazer os compromissos para com terceiros. Evidenciam quanto a sociedade dispõe de bens e direitos, realizáveis em determinado período, em relação às obrigações exigíveis, no mesmo período.

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	nov/21	dez/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	176.683.207	184.535.299
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	182.582.341	94.865.344
ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE	1.87	1.01	1.00	0.99	0.99	0.99	0.99	0.98	0.98	0.98	0.97	0.97	1.95

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



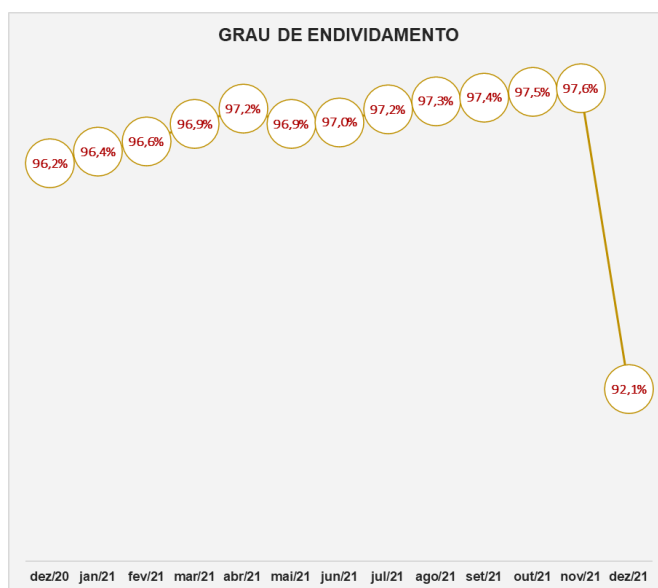
2.4. ANÁLISE DO GRAU DE ENDIVIDAMENTO

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	nov/21	dez/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	284.988.917	276.555.870
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	292.066.768	300.202.929
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%	97,6%	92,1%

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), 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.

Observa-se uma **Receita Líquida dos Serviços Prestados** significativamente inferior, quando comparada com o período anterior, e um **Resultado antes dos Tributos sobre os Lucros** negativo expressivo no presente mês, ainda assim, foram calculados IRPJ e CSLL sobre o saldo apurado.

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	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	A.H.
RECEITA 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	3.227.855	3.216.129	-50%
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)	(3.482.331)	(3.527.245)	4%
LUCRO BRUTO	854.170	(220.935)	(154.492)	(778.299)	(683.991)	266.287	32.228	(623.945)	(275.200)	31.163	(254.476)	(311.116)	564%
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)	(443.607)	(521.510)	-1%
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	345.901	324.998	-1%
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)	(352.183)	(507.627)	346%
Resultado Financeiro	55.620	16.331	13.504	(28.495)	28.926	28.174	36.440	42.503	51.083	45.754	48.003	66.613	33%
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)	(304.180)	(441.014)	393%
Imposto de renda	(752.828)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52.651	(160.584)
Contribuição social sobre o lucro líquido	(273.178)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.954	(57.810)
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)	(304.180)	(369.409)	548%
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	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	-3,69	-23,93

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

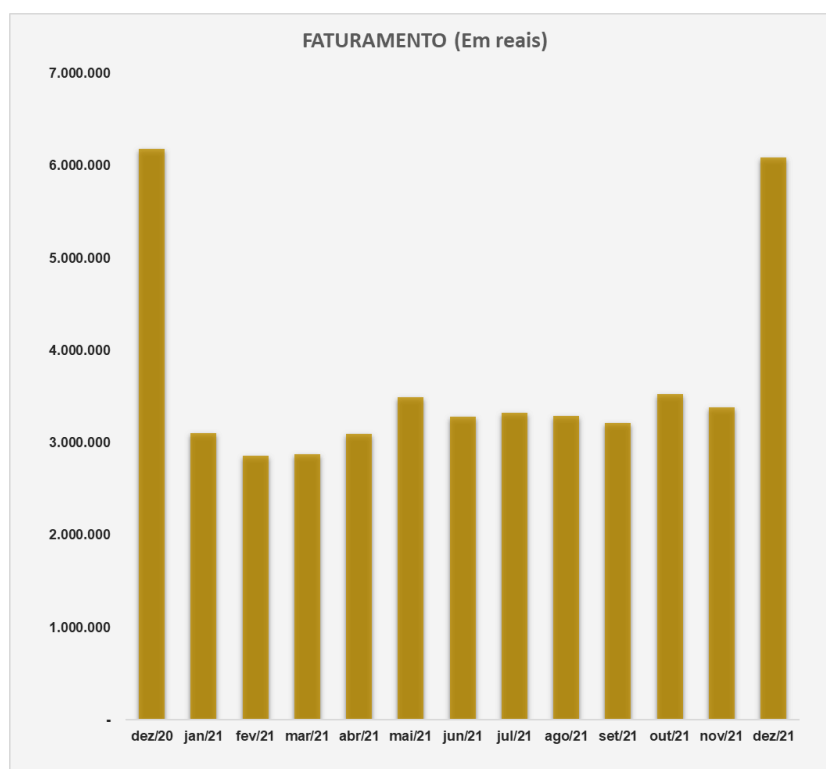
4. DA ANÁLISE DO FATURAMENTO

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.

Evidenciamos que o expressivo Faturamento informado no mês, não guarda relação com a **Receita Líquida dos Serviços Prestados** constante na DRE, em igual período.

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	nov/21	dez/21
UFRJ	250.938	98.357	-	42.157	105.021	104.767	105.676	159.512	55.347	107.330	186.926	78.943	132.752
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	3.307.541	5.954.323
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	3.386.484	6.087.075

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



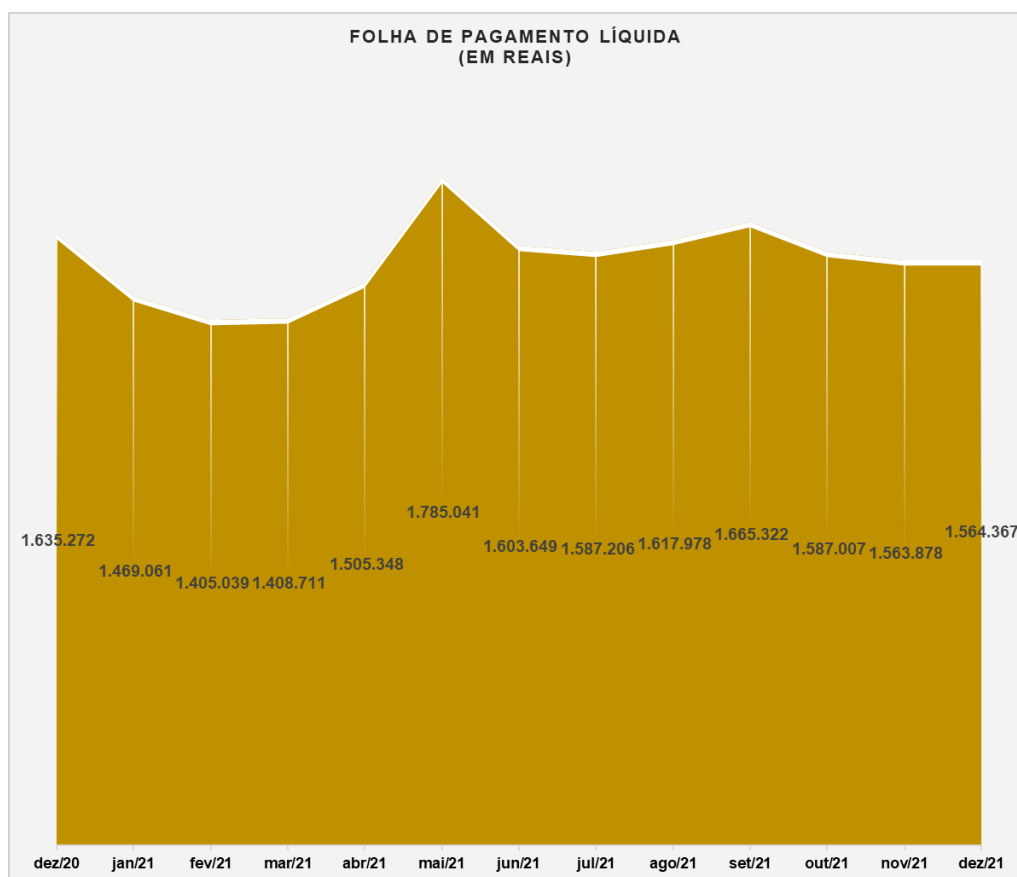


5. DA ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

O objeto desta análise, é a verificação do desembolso total e quantidade de colaboradores alocados pela Recuperanda.

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	nov/21	dez/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	1.486.963	1.487.451
RPA	156.217	72.969	70.913	70.939	79.189	80.790	81.535	81.993	81.940	76.916	76.916	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	1.563.878	1.564.367

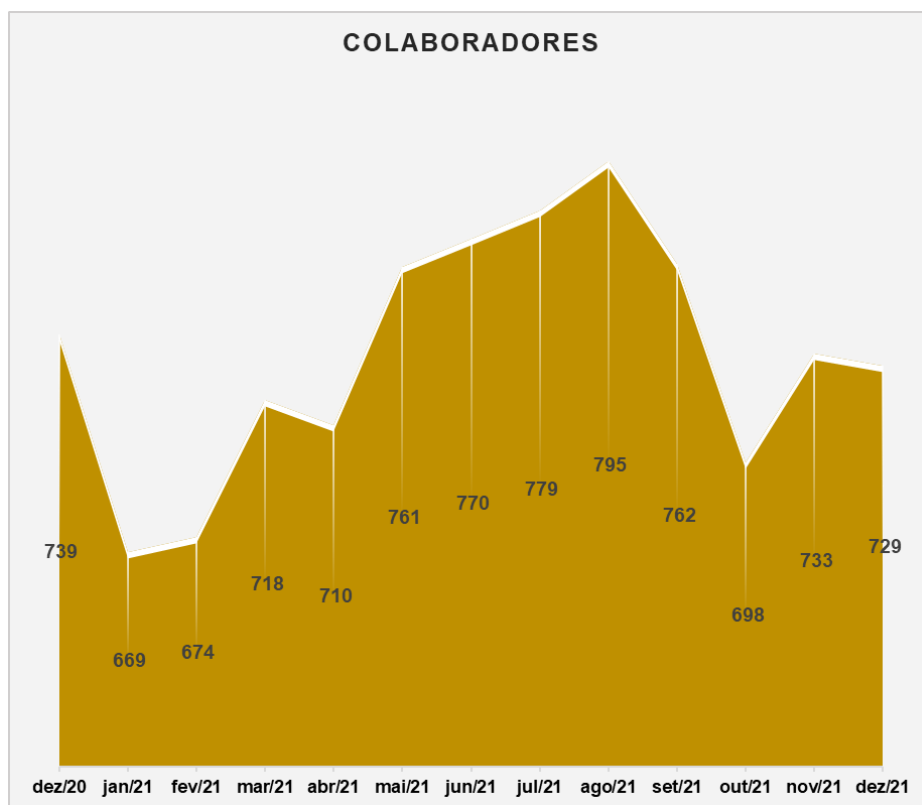
Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.





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	nov/21	dez/21
Secretaria de Estado de Saúde - Ses e UFRJ	725	656	661	705	696	747	756	764	780	748	683	718	715
RPA	14	13	13	13	14	14	14	15	15	14	15	15	14
TOTAL	739	669	674	718	710	761	770	779	795	762	698	733	729

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

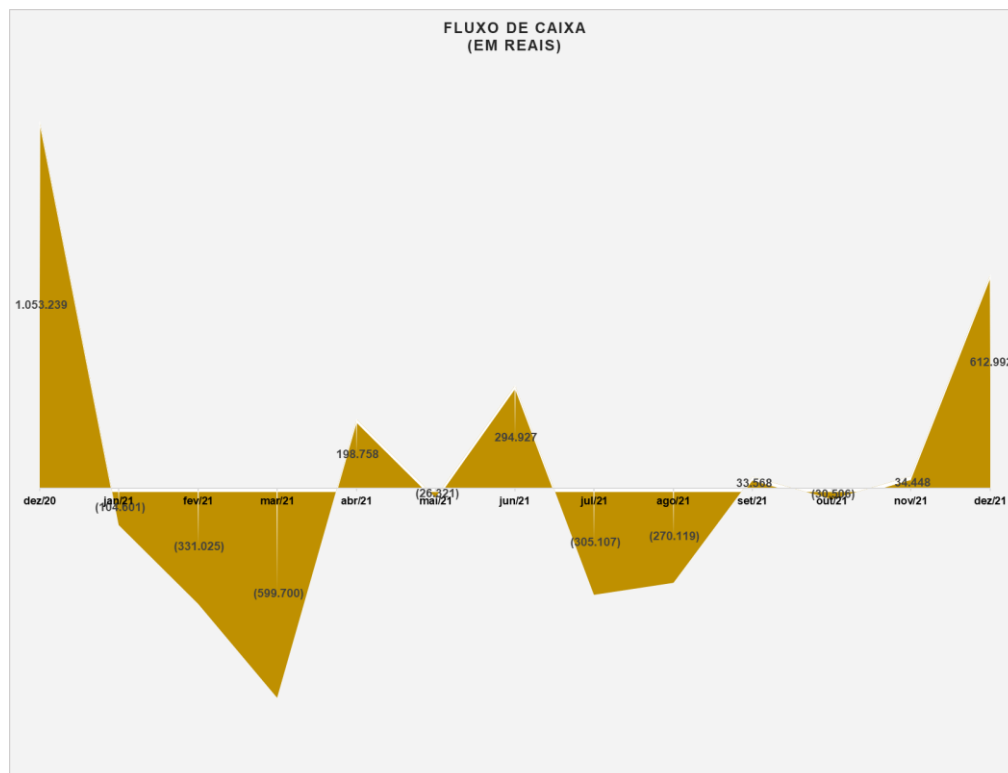


6. DA ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA

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 desembolsos no montante de R\$ 131 mil a título de TRCT (Termo de Resc. de Cont. de Trabalho) e outros R\$ 194 mil relacionados a Desp. Gerais e Adm., ambos no presente mês de dezembro de 2021.

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	nov/21	dez/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	3.386.484	6.087.075
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)	(3.352.036)	(5.474.083)
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)	34.448	612.992

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, as demais empresas do grupo têm seus sistemas geridos por São Paulo, não tendo ela acesso, inclusive, vem reforçando 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.

Conforme esclarecimentos orais (via *phone*) e outros registrados por e-mail, além de razões contábeis e relatórios internos complementares disponibilizados, por intermédio da Sra. Regina Adriano - gerência de contabilidade - foi possível evidenciar de forma satisfatória as transações patrimoniais e controles dos valores diferidos, relatados no relatório anterior.

Destarte, tornamos a registrar por e-mail a necessidade de novos e adicionais esclarecimentos, em virtude dos recentes questionamentos mencionados no presente relatório, bem como da disponibilização de análises e composição de contas, idade dos recebíveis e vencimentos, razões contábeis e notas explicativas contendo, principalmente, justificativa e fundamentação legal para a mudança do critério que vinha sendo adotado, por ocasião da presente reclassificação de diversos saldos patrimoniais, e até a conclusão deste RMA, não obtivemos retorno.

Reiteramos a necessidade de documentação suporte, 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 dezembro de 2021 foi de R\$ 443 mil, perfazendo um total de **R\$ 3,9 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, 02 de fevereiro de 2022.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi

CRC RJ 099030/O-5