

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

SETEMBRO
2022



04 | SÍNTESE

- Constatação de Funcionamento • Andamento Processual • Estrutura Societária

11 | ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

- Ativo • Passivo e Patrimônio Líquido • Índices de Liquidez • Endividamento Geral

15 | ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

- Confrontação das Receitas, Custos e Despesas

17 | ANÁLISE DO FATURAMENTO

18 | ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

20 | ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

21 | CONCLUSÃO

- Considerações Finais • Informações Solicitadas

22 | ANEXOS

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



SÍNTESE

Inicialmente, este Administrador Judicial informa que o **29º relatório mensal de atividades “RMA” compreende o mês de setembro de 2022**, sendo as informações relativas aos exercícios sociais encerrados de 2020, 2021 e meses anteriores do corrente ano, apresentadas apenas como bases comparativas das sociedades empresárias em Recuperação Judicial: PERSONAL SERVICE RECURSOS HUMANOS E AESSORIA EMPRESARIAL LTDA.; PERSONAL SERVICE SERVIÇOS TEMPORÁRIOS LTDA.; QUALITY C.O.M. 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 no Estado do Rio de Janeiro, Operação Lava Jato e a incapacidade de manter contratos com a Petrobrás, atingiram a capacidade de geração de caixa das Recuperandas, e diante dessas adversidades que atingiram o grupo de forma devastadora, somado a redução da demanda pelos serviços oferecidos e o aumento do custo operacional, fizeram com que as margens tivessem que ser drasticamente reduzidas para possibilitar que as Recuperandas honrassem seus compromissos com ex e atuais colaboradores, fornecedores e instituições financeiras. Estas, por sua vez, retraíram o crédito devido ao alto endividamento, limitando, assim, acesso a novas linhas de crédito, ensejando o pedido de recuperação judicial.¹

Na condição de Administrador Judicial, destacamos que nossas análises foram baseadas nas informações disponibilizadas de maneira individualizada e somente para a Recuperanda **Personal Recursos Humanos e Assessoria Empresarial Ltda.** CNPJ 00.277.106/0001-37, sem qualquer juízo de auditoria ou testes substantivos, com a finalidade de validar ou provar a autenticidade dos números contábeis e financeiros preliminares, os quais poderão sofrer alterações.

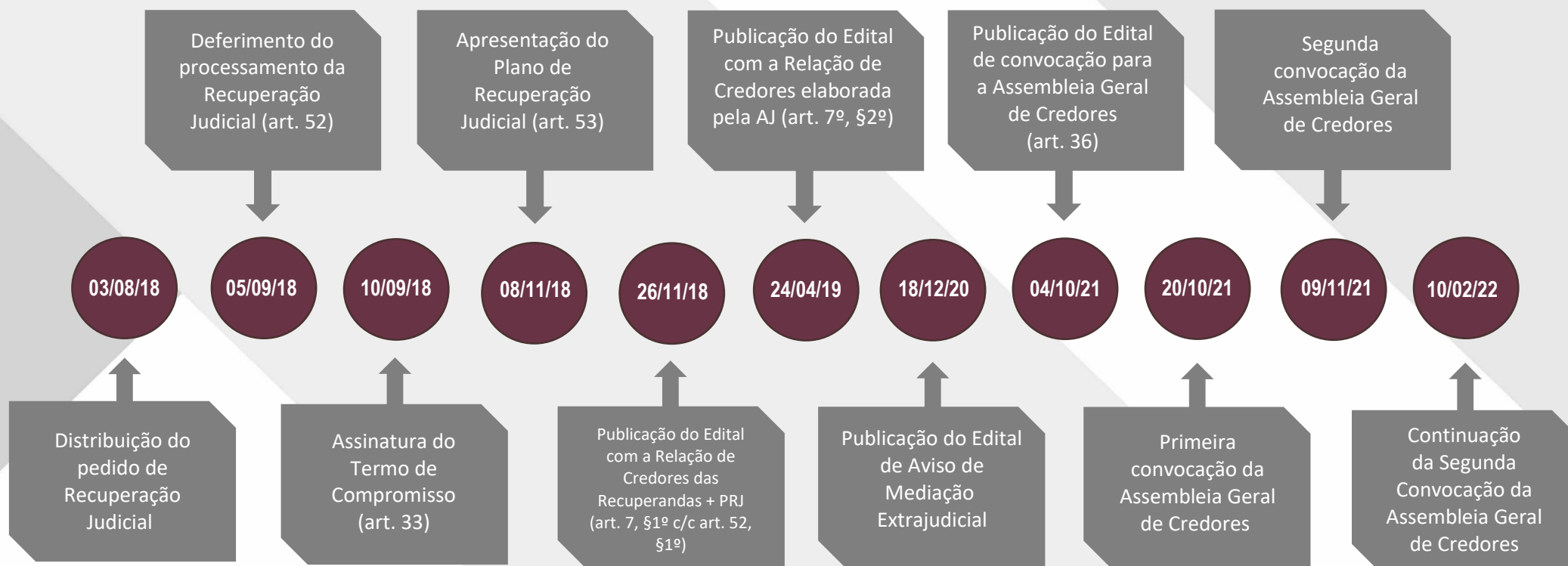
As observações sobre os saldos contábeis, percentuais e gráficos que contribuem para melhor análises e conclusões dos leitores deste relatório, estão ilustradas nas próximas páginas.

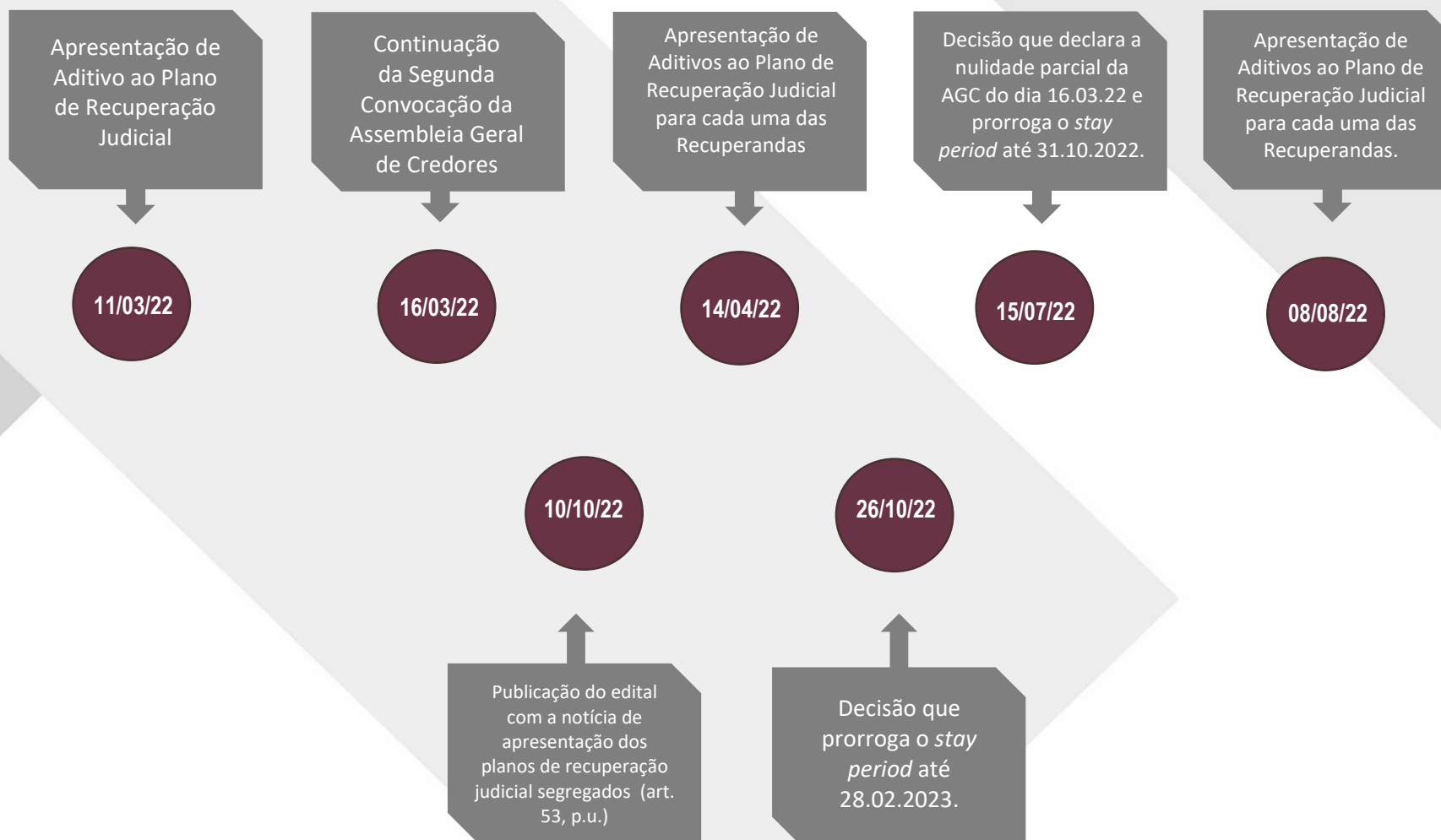
Constatação de Funcionamento

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

¹ PRJ fls. 2769/2828.

Andamento Processual

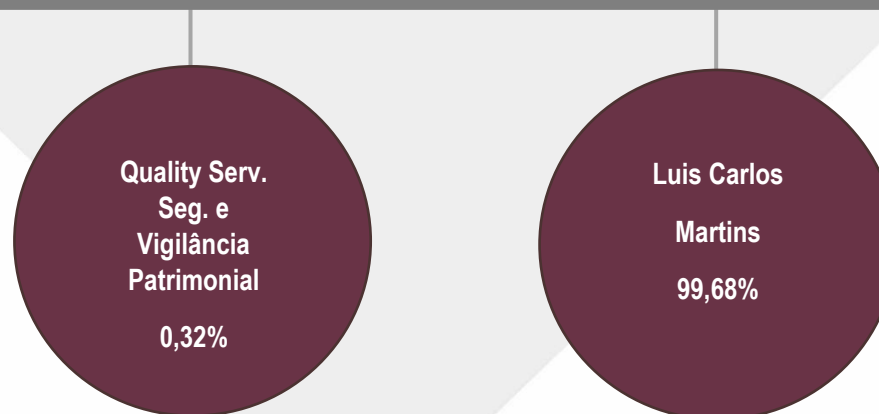




Estrutura Societária

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

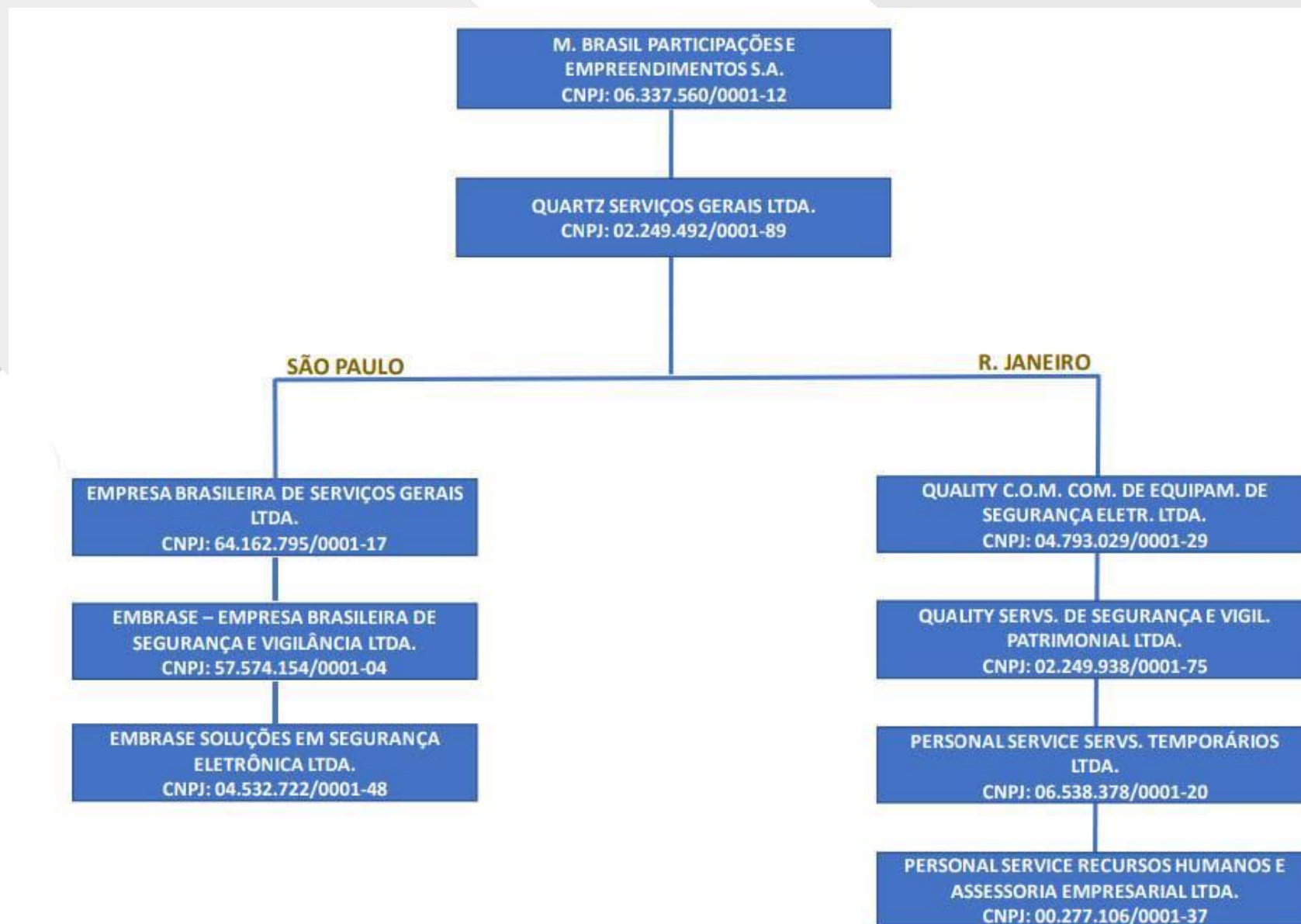
SOCIEDADES EMPRESÁRIAS EM RECUPERAÇÃO SOCIAL					
RECUPERANDAS	CNPJ	CAPITAL SOCIAL (R\$)*	QSA	Estado	STATUS
PERSONAL SERVICE SERVIÇOS TEMPORÁRIOS LTDA.	06.538.378/0001-20	700.000,00	Quality Serv. Seg. e Luiz Carlos Martins	RJ	Ativa
QUALITY C.O.M. COMÉRCIO DE EQUIPAMENTOS DE SEG. ELETRÔNICA LTDA.	04.793.029/0001-29	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 Operacional²



² Laudo Econômico-Financeiro fl. 2838.

ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Ativo

O grupo de contas do circulante **Contas a receber de clientes**, incrementou seu saldo no período em R\$ 895 mil; **Impostos e contribuições a compensar**, que representa 19% do total do ativo com atuais R\$ 113,8 milhões contabilizados, registrou novo decréscimo, agora de -R\$ 288 mil; **Adiantamentos concedidos**, também do circulante oscilou expressivos 588%, aumentando em R\$ 488 mil seu saldo quando comparado com o mês imediatamente anterior; no não circulante, **Retenções contratuais** diminuiu seu saldo em -R\$ 980 mil; e por fim **Outros**, também do não circulante oscilou significativos 474%, incrementando seu saldo atual em R\$ 639 mil no período.

BALANÇO PATRIMONIAL (Em Reais)													
R\$	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	A.H.	A.V.
ATIVO CIRCULANTE	174.397.082	184.535.299	189.557.410	189.305.245	189.448.520	190.785.647	190.013.219	189.511.470	188.931.707	188.306.042	189.412.166	1%	31%
Caixa e equivalentes de caixa	2.070.681	1.442.668	1.020.258	1.095.808	701.015	1.117.479	1.013.965	778.089	637.491	636.157	646.615	2%	0%
Contas a receber de clientes	57.938.334	52.847.294	52.950.016	52.982.938	53.024.083	54.961.556	54.925.629	55.031.062	54.987.520	55.005.121	55.900.234	2%	9%
Impostos e contribuições a compensar	95.764.159	112.407.314	116.771.234	116.431.788	116.052.344	115.899.451	115.236.599	114.864.493	114.485.948	114.105.879	113.817.984	0%	19%
Adiantamentos concedidos	519.002	124.591	322.048	320.857	324.425	323.307	345.357	346.157	344.977	83.115	571.535	588%	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	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	0%	0%
Almoxarifado	178.428	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Despesas antecipadas	232.971	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Outras contas a receber	17.357.738	17.377.662	18.158.085	18.138.084	19.010.883	18.148.085	18.155.900	18.155.900	18.140.001	18.140.001	18.140.029	0%	3%
NÃO CIRCULANTE	118.951.249	415.667.630	416.103.393	416.430.868	416.852.285	417.172.511	417.562.853	418.090.909	418.383.155	418.683.134	418.773.196	0%	69%
Retenções contratuais	15.173.587	15.488.884	15.488.884	15.518.347	15.547.381	15.224.682	15.269.498	15.278.154	15.311.007	15.343.860	14.363.869	-6%	2%
Depósitos e cauções	52.128.843	52.763.470	52.859.854	52.775.370	52.901.903	53.195.864	53.336.332	53.479.203	53.628.528	53.793.054	53.945.279	0%	9%
Ativos fiscais diferidos	35.491.058	35.344.269	35.344.269	35.344.269	35.453.779	35.453.779	35.453.779	35.587.490	35.587.490	35.587.491	35.743.930	0%	6%
Partes relacionadas	5.293.532	9.624.752	10.024.460	10.465.192	10.678.682	10.963.906	11.344.569	11.611.711	11.790.855	11.999.870	12.179.293	1%	2%
Outros	24.351	24.351	24.351	24.351	24.351	144.351	24.351	56.651	187.212	134.912	774.339	474%	0%
Investimentos	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%	49%
Imobilizado	10.138.916	1.725.170	1.664.924	1.606.771	1.549.705	1.493.470	1.437.865	1.382.915	1.183.920	1.130.448	1.073.631	-5%	0%
Intangível	40.962	36.734	36.651	36.567	36.484	36.459	36.459	34.784	34.141	33.498	32.855	-2%	0%
TOTAL DO ATIVO	293.348.331	600.202.929	605.660.803	605.736.113	606.300.805	607.958.158	607.576.072	607.602.379	607.314.862	606.989.176	608.185.363	0%	100%

Passivo e Patrimônio Líquido

O grupo **Obrigações trabalhistas e sociais** do circulante, registrou aumento nos saldos registrados de R\$ 1,2 milhão; e por fim **Obrigações tributárias**, também do circulante, e que representa 21% do total do passivo com atuais R\$ 62,5 milhões contabilizados, registrou novo incremento nos saldos, agora de R\$ 292 mil no presente mês.

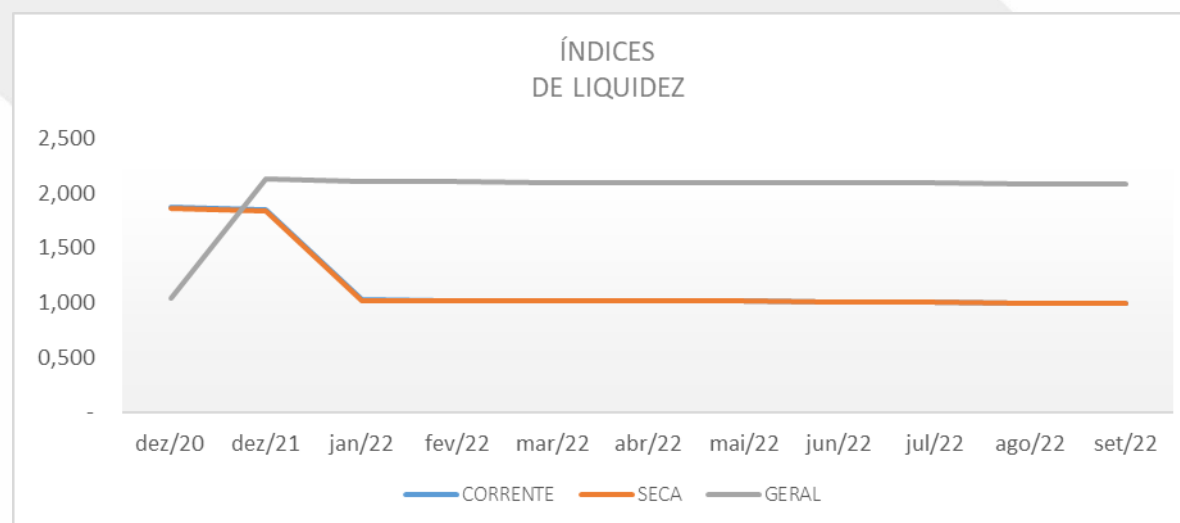
R\$	BALANÇO PATRIMONIAL (Em Reais)												
	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	A.H.	A.V.
PASSIVO CIRCULANTE	93.483.403	100.202.772	185.296.545	185.793.934	186.652.208	187.414.119	187.583.371	188.015.361	188.438.611	188.563.097	190.182.299	1%	65%
Fornecedores	22.906	74.626	36.026.283	36.006.959	35.998.341	35.976.158	36.079.589	36.058.666	36.063.501	35.894.272	36.057.001	0%	12%
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	0%	1%
Arrendamentos mercantis	-	-	8.547	8.547	8.547	8.547	8.547	8.547	8.547	8.547	8.547	0%	0%
Obrigações trabalhistas e sociais	34.876.078	36.588.602	36.825.348	37.090.975	37.282.046	37.951.651	37.787.797	37.983.551	38.148.592	38.111.264	39.322.118	3%	13%
Obrigações tributárias	50.232.109	55.176.052	60.157.933	60.404.031	60.721.676	61.257.999	61.513.020	61.773.996	62.026.209	62.288.182	62.579.885	0%	21%
Outras contas e despesas a pagar	8.352.310	8.363.492	49.719.595	49.724.583	50.082.759	49.660.925	49.635.579	49.631.762	49.632.924	49.701.993	49.655.910	0%	17%
NÃO CIRCULANTE	188.763.883	181.690.527	102.406.576	102.406.576	102.406.576	102.406.576	102.406.576	102.406.576	102.406.576	102.406.576	102.406.576	0%	35%
Fornecedores	38.978.639	39.126.183	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	0%	1%
Obrigações sociais e trabalhistas	69.098.847	69.153.347	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%	10%
Arrendamentos mercantis/empréstimos e financiamentos	2.753.183	2.774.804	11.709	11.709	11.709	11.709	11.709	11.709	11.709	11.709	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	8.369.475	0%	3%
Partes relacionadas	15.637.789	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	53.925.951	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%
TOTAL DO PASSIVO	282.247.286	281.893.299	287.703.121	288.200.510	289.058.784	289.820.695	289.989.947	290.421.937	290.845.186	290.969.673	292.588.875	1%	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11.101.045	318.309.630	317.957.683	317.535.603	317.242.022	318.137.464	317.586.126	317.180.443	316.469.676	316.019.504	315.596.489	0%	100%
Capital social	1.000.000	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%	95%
Reserva de lucros	10.101.045	17.309.630	16.957.683	16.535.603	16.242.022	17.137.464	16.586.126	16.180.443	15.469.676	15.019.504	14.596.489	-3%	5%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	293.348.331	600.202.929	605.660.803	605.736.113	606.300.805	607.958.158	607.576.072	607.602.379	607.314.862	606.989.176	608.185.363	0%	-

Fonte: Balanços patrimoniais mensais disponibilizados pela Recuperanda.

Índices de Liquidez

Os indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da Recuperanda e, tendo por base os saldos patrimoniais apresentados, analisamos os dados do período. 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 discreta oscilação e no presente mês, montaram 0,996; 0,995 e 2,079 respectivamente, **evidenciando discreta situação de iliquidez** em qualquer dos cenários e ao longo de todo o período analisado, assim, tabela e gráfico na sequência evidenciam análises e são autoexplicativas.

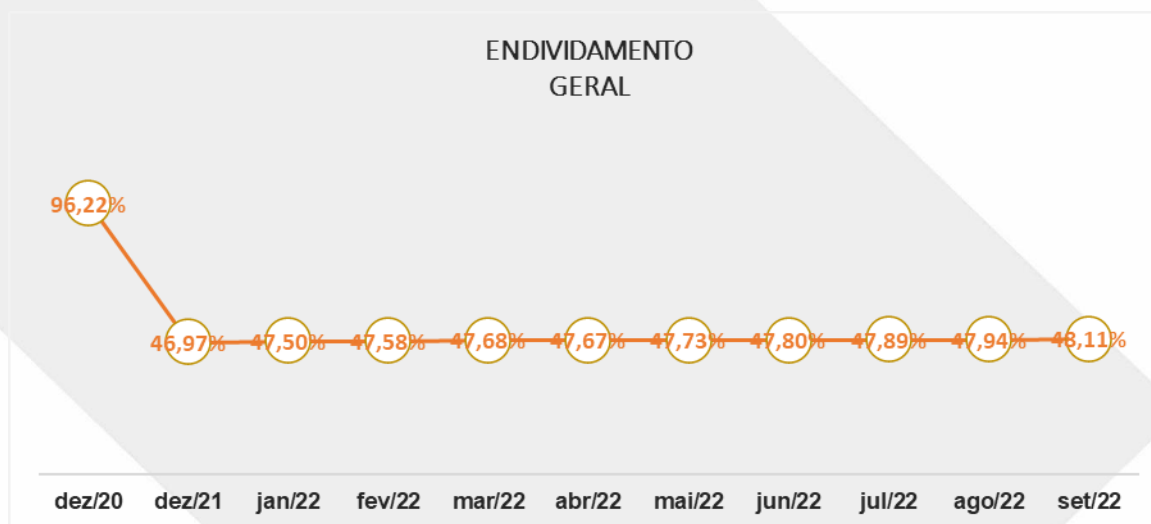
MÊS/ANO	ÍNDICES DE LIQUIDEZ	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22
CORRENTE		1,866	1,842	1,023	1,019	1,015	1,018	1,013	1,008	1,003	0,999	0,996
SECA		1,861	1,840	1,022	1,018	1,014	1,017	1,012	1,007	1,002	0,998	0,995
GERAL		1,039	2,129	2,105	2,102	2,098	2,098	2,095	2,092	2,088	2,086	2,079



Endividamento Geral

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

O endividamento apresentado pela Recuperanda é menor que o total dos ativos em todo o período, com atuais 48,11% correspondendo a menos da metade do valor dos ativos escriturados. Na série temporal analisada, o gráfico na sequência ilustra nossa análise.



ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

Receitas

Destaca-se o incremento de 28% na Receita líquida dos serviços prestados da ordem de R\$ 861 mil em comparação com o mês imediatamente anterior, as Receitas totais interinas da Recuperanda somam atuais R\$ 30 milhões no corrente ano.

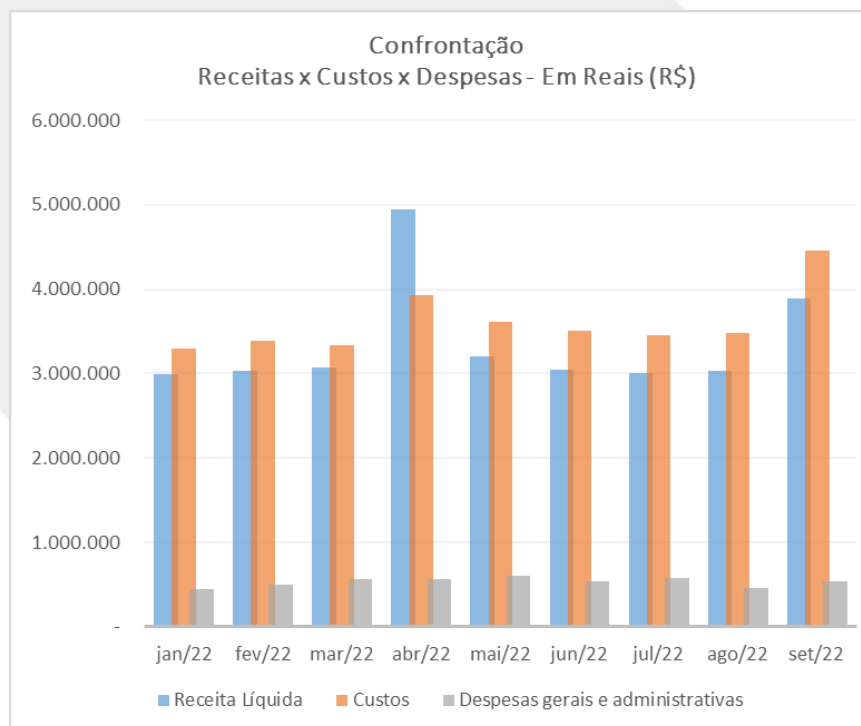
Custos e Despesas

CPV soma um total de R\$ 32 milhões no ano, Despesas gerais e administrativas outros R\$ 4,8 milhões e Outras receitas líquidas R\$ 2,8 milhões interinas.

Tornado a Recuperanda a apresentar saldos credores de IRPJ e CSLL e **Prejuízo Líquido**, agora de -R\$ 423 mil, somando um **Resultado Líquido do Exercício** negativo interino de R\$ 2,7 milhões no corrente ano.

DRE (Em Reais)												SUBTOTAL
R\$	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	2022
Receita líquida dos serviços prestados	5.061.799	1.607.640	2.998.593	3.033.074	3.072.860	4.949.811	3.197.319	3.042.385	3.002.623	3.032.990	3.894.062	30.223.717
CPV	(4.207.629)	(3.674.478)	(3.293.909)	(3.385.582)	(3.341.215)	(3.932.617)	(3.610.069)	(3.502.775)	(3.451.410)	(3.487.168)	(4.462.411)	(32.467.156)
RESULTADO BRUTO	854.170	(2.066.838)	(295.316)	(352.508)	(268.355)	1.017.194	(412.750)	(460.390)	(448.787)	(454.178)	(568.349)	(2.243.439)
Gerais e despesas administrativas	(867.470)	(522.751)	(445.351)	(497.327)	(570.304)	(563.937)	(608.571)	(544.597)	(583.378)	(458.556)	(545.710)	(4.817.731)
Outras receitas e despesas líquidas	4.514.904	321.401	310.081	328.139	312.286	360.540	337.216	327.830	179.398	308.780	395.421	2.859.691
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO E IMPOSTOS	4.501.604	(2.268.188)	(430.586)	(521.696)	(526.373)	813.797	(684.105)	(677.157)	(852.767)	(603.954)	(718.638)	(4.201.479)
Resultado financeiro	55.620	88.293	78.638	99.615	123.282	81.645	132.768	137.762	142.001	153.781	139.186	1.088.678
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	4.557.224	(2.179.895)	(351.948)	(422.080)	(403.091)	895.442	(551.337)	(539.395)	(710.767)	(450.173)	(579.452)	(3.112.801)
IRPJ	(752.828)	(4.071.705)	-	-	80.523	-	-	98.317	-	-	115.029	293.869
CSLL	(273.178)	(1.478.773)	-	-	28.988	-	-	35.394	-	-	41.410	105.792
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	3.531.218	(7.730.373)	(351.948)	(422.080)	(293.581)	895.442	(551.337)	(405.684)	(710.767)	(450.173)	(423.014)	(2.713.142)
Quantidade de cotas	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
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO POR COTA DO CAPITAL SOCIAL EM REAIS	35,31	(0,26)	(0,01)	(0,01)	(0,01)	0,03	(0,02)	(0,01)	(0,02)	(0,01)	(0,01)	(0,09)

Fonte: Demonstrativos mensais disponibilizados pela Recuperanda.

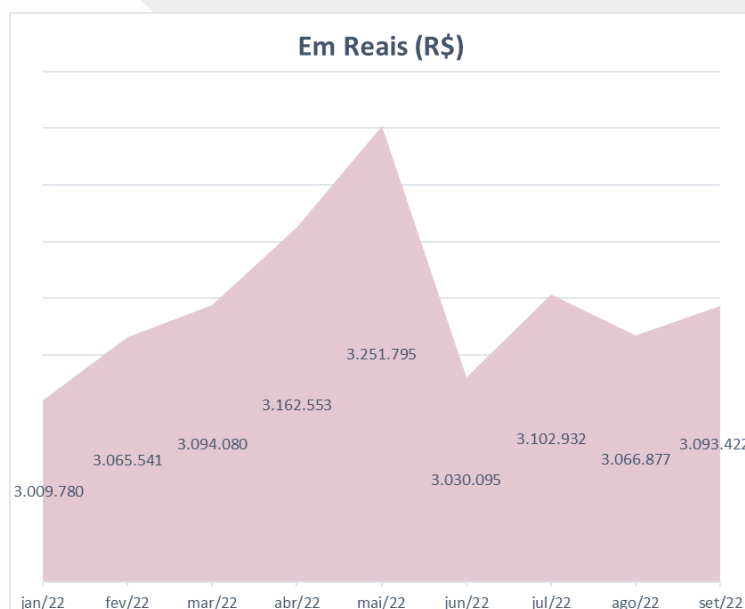


ANÁLISE DO FATURAMENTO

Faturamentos registrando discretas oscilações desde o começo do corrente ano.

FATURAMENTO LÍQUIDO - em Reais (R\$)	
MÊS / ANO	R\$
jan/22	3.009.780
fev/22	3.065.541
mar/22	3.094.080
abr/22	3.162.553
mai/22	3.251.795
jun/22	3.030.095
jul/22	3.102.932
ago/22	3.066.877
set/22	3.093.422
SUBTOTAL	27.877.075

Fonte: Relatórios gerenciais mensais disponibilizados pela Recuperanda.



Representados pelos contratos vigentes com a Secretaria de Saúde – Ses e Universidade Federal do Rio de Janeiro – UFRJ.

ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

Elaborado unilateralmente e de responsabilidade da Recuperanda, não dispensando a regular revisão de suas premissas e conformação com os postulados do CPC 03 (R2) – Demonstração dos Fluxos de Caixa e conciliações com os extratos bancários.

Destaque para os **Recebimentos** da Secretaria de Saúde de R\$ 3,3 milhões no presente mês e quando somados, perfazem um total de R\$ 27 milhões líquidos no corrente ano.

Com relação às **Saídas Críticas**, os valores mais significativos ficam por conta da rubrica Folha de Pagamento e seus R\$ 1,5 milhão, INSS Empresa com R\$ 443 mil, Vale Refeição e Vale Transporte com R\$ 582 mil e R\$ 235 mil respectivamente e **OUTROS CRÉDITOS** com atuais R\$ 121 mil (R\$ 307 mil somados nos últimos três meses) ademais, **OUTRAS DESPESAS – NÃO DEDUTÍVEIS** já soma R\$ 630 mil no ano.

Mútuo Embrase Emp. Brasileira de Seg. registrou nova saída, agora de R\$ 184 mil e em todo o corrente ano já soma R\$ 2,7 milhões.

FLUXO DE CAIXA - PERSONAL SERVICE RECURSOS HUMANOS EMP. LTDA - 2022										
Recebimentos (R\$)										
FATURAMENTO MENSAL (R\$)	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	TOT
UFRJ	-	176.131,78	176.131,78	225.024,85	260.647,64	49.330,14	181.488,43	180.320,08	184.180,43	1.433.255,13
RETEÇÕES UFRJ	-	(70.159,54)	(70.239,66)	(87.993,93)	(105.005,37)	(21.209,98)	(75.674,57)	(75.254,47)	(76.117,69)	(581.655,21)
SECRETARIA DE SAUDE	3.385.162,55	3.317.640,98	3.357.851,49	3.404.249,45	3.477.916,92	3.380.830,84	3.369.174,03	3.322.716,67	3.351.398,67	366.941,00
RETEÇÕES SES	(375.382,14)	(358.072,14)	(369.663,26)	(378.727,48)	(381.764,51)	(378.856,43)	(372.055,79)	(360.905,26)	(366.039,80)	(3.341.466,81)
SALDO Diário (R\$)	3.009.780,41	3.065.541,08	3.094.080,35	3.162.552,89	3.251.794,68	3.030.094,57	3.102.932,10	3.066.877,02	3.093.421,61	27.877.074,71
SAIDAS CRÍTICAS (R\$)										
ADIANTAMENTO A FORNECEDOR	6.669,00	2.400,00	3.800,00	2.050,00	35.650,00	3.150,00	1.170,00	4.270,00	36.183,96	95.342,96
ALIMENTAÇÕES DIVERSAS - GERAIS E ADM	-	-	813,67	-	-	-	-	-	-	813,67
ALUGUEL - MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.095,81	1.095,81	1.095,81	1.124,66	1.126,46	1.124,66	1.124,66	1.126,82	1.143,71	10.058,40
ALUGUEL - VEICULOS	2.567,95	2.567,95	2.567,95	2.390,99	-	2.479,47	2.479,47	2.817,90	2.817,90	20.689,58
ASSISTÊNCIA MÉDICA - RATEIO NUCLEUS	21.000,11	21.324,63	21.499,19	22.469,37	23.142,42	21.439,14	22.402,85	23.404,47	22.734,98	199.417,16
CEF - CONTA GARANTIDA - UFRJ	-	-	-	-	-	-	110.561,01	-	-	110.561,01
COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES	6.116,66	5.997,51	6.195,39	6.325,70	6.815,10	7.153,48	659,99	6.887,10	6.878,57	53.029,50
CONDOMINIO	9.821,69	9.705,49	10.295,93	10.143,73	9.966,91	9.654,83	9.770,19	10.110,94	10.048,95	89.518,66
CONSELHOS REGIONAIS	3.175,17	-	-	-	-	-	-	533,88	-	3.709,05
CONTAS A RECEBER SERV. DE TERCEIROS - RJ	655,56	-	-	-	-	-	-	-	-	655,56
CUSTAS JUDICIAIS	-	-	24.912,61	343,73	-	-	-	-	-	25.256,34
DESP.GERAIS E ADM	-	171,00	4.337,52	266,94	700,19	594,06	380,91	431,29	2.041,87	8.923,78
DESPESA C/ DESLOCAMENTO	719,00	643,20	442,20	723,20	3.115,67	887,20	665,17	892,00	771,00	8.858,64
DESPESA C/ DESLOCAMENTO	-	-	-	-	365,70	-	-	-	-	365,70
EDITAL E CONTRATOS	-	840,00	-	-	-	665,92	-	-	-	1.505,92
ENERGIA ELETRICA	10.839,52	10.067,98	9.503,24	12.150,56	8.230,86	6.947,32	7.614,25	6.289,93	6.406,39	78.050,05
EXAMES COMPLEMENTARES	560,00	1.840,00	3.230,00	720,00	1.660,00	920,00	3.200,00	1.575,00	18.062,50	31.767,50
FÉRIAS	177.073,49	202.236,56	173.454,05	170.309,28	183.199,99	187.289,38	189.217,19	178.426,36	168.747,54	1.629.953,84
FGTS	348.503,10	188.483,79	192.635,52	199.978,29	205.818,17	198.347,66	197.897,79	206.466,82	206.492,01	1.944.623,15
FOLHA DE PAGAMENTO	1.474.505,80	1.472.865,02	1.511.754,29	1.505.195,94	1.626.033,48	1.534.874,13	1.542.374,53	1.537.356,01	1.526.891,08	13.731.850,28
GRFC (Guia de Rec FG Rescisório)	-	2.481,54	9.231,01	22.526,13	28.781,60	25.053,64	1.172,08	26.718,08	10.541,43	126.505,51
HONORARIOS DE ADVOGADOS	90.000,00	132.927,50	107.927,50	107.927,50	107.927,50	107.927,50	127.312,50	117.312,50	129.697,85	1.028.960,35
ICMS A RECOLHER	1.716,92	1.727,87	1.739,15	1.753,01	1.765,48	1.780,95	1.796,13	1.811,60	1.834,01	15.925,12
INSS EMPRESA	390.925,47	386.126,56	432.150,12	411.750,40	273.312,91	408.911,63	424.696,48	428.044,20	443.343,39	3.599.261,16
MATERIAL DE INFORMATICA	-	325,00	142,80	75,00	136,00	-	-	136,00	3,48	818,28
IPTU	-	4.170,30	4.170,30	4.170,30	4.170,30	4.170,30	4.170,30	4.170,30	4.337,11	33.529,21
MANUTENÇÃO DE SOFTWARE/HARDWARE	-	-	8.000,00	2.000,00	-	76,00	-	-	-	10.076,00
MUTUO BRASIL PART E EMPREENDIMENTOS S.A.	-	1.793,10	1.894,83	-	2.178,20	293,97	2.303,57	1.373,86	293,97	10.131,50
MUTUO EMBRASE EMPRESA BRASILEIRA DE SEG.	386.924,05	428.005,24	234.394,42	405.224,13	450.472,16	299.148,01	181.947,04	172.641,50	184.128,41	2.742.884,96
MUTUO EMBRASE SOLUÇÕES EM SEG. E ELETRON.	12.785,00	-	-	-	-	-	-	-	-	12.785,00
OUTRAS DESPESAS - NÃO DEDUTIVEIS	40.000,00	42.411,24	40.000,00	88.368,86	72.633,30	112.633,30	85.977,63	22.633,30	125.786,12	630.443,75
OUTROS CREDITOS	-	-	-	-	-	-	163.000,00	22.633,30	121.000,00	306.633,30
PASSAGENS AEREAS	10.247,04	14.035,10	12.753,08	8.520,72	630,00	6.363,34	25.446,03	-	-	77.995,31
PENSÃO ALIMENTÍCIA	9.634,25	9.782,10	10.143,07	8.638,77	11.808,05	10.276,83	11.573,46	9.471,74	9.657,25	90.985,52
RPA - SERVIÇOS DE TERCEIRIZAÇÕES PF	76.915,90	76.915,90	76.915,90	76.915,90	85.211,55	80.416,20	80.416,20	80.431,66	80.431,66	714.570,87
PIS/COFINS/CSLL - RF	-	-	1.362,31	-	-	-	-	-	-	1.362,31
SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO	1.362,31	1.362,31	-	1.362,31	1.362,31	1.362,31	1.362,31	1.362,31	1.362,31	10.898,48
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	10.525,56	11.578,62	12.128,15	9.940,67	11.494,75	10.292,04	12.136,99	11.088,87	10.678,65	99.864,30
SERVIÇOS DE TERCEIRIZAÇÕES PJ	86.301,15	74.136,11	71.027,05	69.976,45	78.260,31	74.408,05	69.839,25	65.163,51	41.707,45	630.819,33
SERVIÇOS JURIDICOS	3.303,76	10.021,23	18.280,03	3.639,43	3.783,43	3.783,43	3.783,43	3.783,43	-	50.378,17
TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	133,47	20.000,00	-	-	10.000,00	10.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00	80.133,47
TAXAS / IMPOSTOS DIVERSAS	-	-	458,00	-	-	-	-	-	-	458,00
TELEFONE/SERVIÇOS TELECOMUNICAÇÕES	10.105,93	4.388,33	6.813,17	6.813,86	6.814,57	9.441,40	3.923,59	17.665,35	10.335,73	76.301,93
TRCT (Termo de Resc de Cont de Trabalho)	561,38	20.286,46	40.976,73	48.055,24	40.317,24	29.128,49	18.483,68	57.695,53	30.896,73	286.401,48
UNIFORMES - CRACHÁ	-	325,00	-	-	-	-	-	-	904,00	1.229,00
VALE REFEIÇÃO/ALIMENTAÇÃO	259.152,38	245.866,98	279.908,90	278.662,95	266.269,16	293.589,48	287.043,24	316.962,48	582.194,26	2.809.649,83
VALE TRANSPORTE	191.194,41	185.337,50	108.482,04	259.283,62	188.026,82	206.805,16	205.512,51	215.588,63	235.062,96	1.795.293,65
XEROX / ENCADERNAÇÃO / GRÁFICAS	3.546,84	2.967,48	3.546,84	3.857,44	3.857,44	3.857,44	3.857,44	600,00	600,00	26.690,92
OUTRAS	167.142,93	204.309,25	260.332,98	268.430,62	-	-	-	-	-	900.215,78
SALDO Diário (R\$)	3.648.638,68	3.597.210,41	3.448.982,77	3.753.655,08	3.755.038,03	3.675.246,72	3.825.271,87	3.567.876,67	4.044.017,23	33.315.937,46
NECESSIDADE (R\$)	(638.858,27)	(531.669,33)	(354.902,42)	(591.102,19)	(503.243,35)	(645.152,15)	(722.339,77)	(500.999,65)	(950.595,62)	(5.438.862,75)

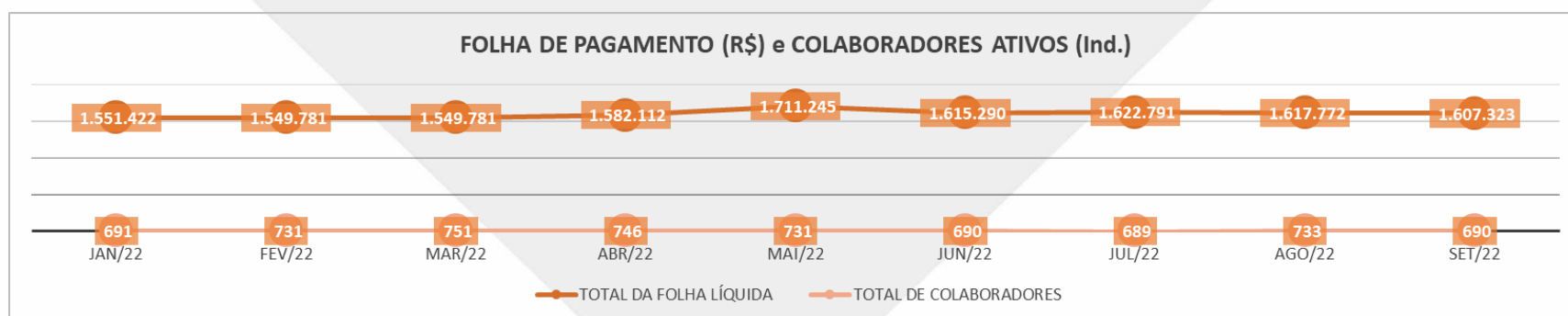
ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

A remuneração total dos colaboradores tem aumentado no corrente ano, muito se devendo às novas contratações que chegaram ao seu número mais alto no em março. Decrescendo na sequência, ainda assim, no mês de agosto tornou a crescer, e agora, em setembro de 2022, a Recuperanda deixou de contar com 43 (quarenta e três) indivíduos sua força de trabalho, quando comparado com o período imediatamente anterior.

FOLHA DE PAGAMENTO (Em Reais)											
MÊS / ANO	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22
Secretaria de Estado de Saúde - Ses e UFRJ	1.479.055	1.487.451	1.474.506	1.472.865	1.472.865	1.505.196	1.626.033	1.534.874	1.542.375	1.537.356	1.526.891
RPA	156.217	76.916	76.916	76.916	76.916	76.916	85.212	80.416	80.416	80.416	80.432
TOTAL DA FOLHA LÍQUIDA	1.635.272	1.564.367	1.551.422	1.549.781	1.549.781	1.582.112	1.711.245	1.615.290	1.622.791	1.617.772	1.607.323

COLABORADORES ATIVOS											
MÊS / ANO	dez/20	dez/21	jan/22	jan/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22
Secretaria de Estado de Saúde - Ses e UFRJ	725	715	677	717	737	732	717	676	675	719	676
RPA	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14
TOTAL DE COLABORADORES	739	729	691	731	751	746	731	690	689	733	690

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, e, principalmente, a redução da dependência de capital giro, contribuindo com o reequilíbrio das finanças, 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.³

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 os principais mercados financeiros, do Coronavírus (COVID-19).

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	Comentários
ATIVOS				
1	Disponibilização dos <u>extratos bancários</u> da Recuperanda EMBRASE EMPRESA BRASILEIRA DE SEGURANÇA E VIGILANCIA LTDA CNPJ 57.574.154/0001-04, identificando todas as entradas de recursos à título de MÚTUO concedidos pela Recuperanda PERSONAL SERVICE RECURSOS HUMANOS E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA CNPJ 00.277.106/0001-37, suportados por <u>contratos formalizados</u> , contendo cláusulas remuneratórias, assinados por testemunhas com firmas reconhecidas e <u>registrados nos respectivos órgãos competentes</u> .	2018/2022	Parcialmente	Restando testemunhas, firmas e registros cartorários
2	<u>Documentação suporte</u> (Certificado de Investimento Fiset e Laudo de atualização monetária) e fundamentação legal (opinião s/ Ofício SEI nº 72019/2021/ME do Senado Federal em 05/04/2021 ao Ministério da Economia sobre a <u>extinção do Fiset</u>) relacionada ao INVESTIMENTO de R\$ 300 milhões que figura no BP da Recuperanda PERSONAL SERVICE RECURSOS HUMANOS E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA .	2021/2022	Parcialmente	Restando laudo e fundamentação
RESULTADOS e FLUXOS DE CAIXA				
3	A Recuperanda <u>deixou de contar com 43 colaboradores</u> ligados à Ses e UFRJ no período, ainda assim, os valores totais pagos cfe. Folha permaneceram em linha com os meses anteriores, ademais, nos <u>Fluxos de Caixa</u> e valores pagos na rubrica Vale Refeição/Alimentação são os maiores do ano, favor justificar. Fundamentar desembolsos à título de <u>Outras Despesas - Não Dedutíveis</u> e <u>Outros Créditos</u> no mês.	set/22	Pendente	-
4	Identificação nos extratos bancários, cruzamento com os <u>Fluxos de Caixa</u> e justificativa por meio de contratos, notas fiscais e/ou outra documentação hábil de <u>todas as despesas / pagamentos feitos</u> em favor de: RM SERV. ADM; BRESSANI PALMIERI, MONEUS SERV. FINANCEIROS e NOGUEIRA E SANTOS CONSULTORIA TRIBUTÁRIA EIRELI pela Recuperanda PERSONAL SERVICE RECURSOS HUMANOS E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA .	2018/2022	Parcialmente	Restando anos de 2018/2021
5	<u>Composição</u> das "SAÍDAS CRÍTICAS" nos <u>Fluxos de Caixa</u> da Recuperanda PERSONAL SERVICE RECURSOS HUMANOS E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA . para a linha de SERVIÇOS DE TERCEIRIZAÇÕES PJ e OUTROS CRÉDITOS; justificar com contratos e/ou notas fiscais cruzando com os extratos: Diego Cunha de Oliveira; MARIO CEZAR LOPES AMARANTE; Anali Correa Tchepeleky; ESMERALDA MARTINS DOS SANT; CLAUDIA PEREIRA QUADROS; MEIRE AP RODRIGUES D; FERNANDO FERNANDES A; GIULIANO CAMARGO; Francisca Jordana ferreira; ERICA APARECIDA; SHEILA CRISTINA RODR; ANDERSON LUIZ VERONEZ; TED PERSONAL SERV. REC. 12/07 e PAGTO FATURA 407 em 27/07; MARIA APARECIDA BUENO; <u>TED Torres Rodrigues e Lozasso Consultoria</u> ; <u>PIX Elson L. Nascimento</u> , <u>Thiago da S. Carne</u> , <u>Maria Aparecida Bueno, Oficial Bank e Giuliano Camargo em 09/09</u> ; <u>TED Regina Adriano R\$ 33 mil e PIX Inovah Soluções R\$ 29 mil em 13/09</u> ; <u>Entrada PIX Adriano Galhera R\$ 480 mil e Francisca Jordana R\$ 20 mil em 29/09</u> ; <u>TED Joana Carolina Sampa R\$ 9 mil em 30/09/2022</u> .	jun-set/22	Parcialmente	Resta complemento

³ PRJ fls. 2790/2791.

É o relatório.

Rio de Janeiro, 25 de outubro de 2022.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi

CRC RJ 099030/O-5



Para visualizar documentos e relatórios anteriores acessar o QR Code