



Cleverson Neves
ADVOGADOS & CONSULTORES

Relatório de Atividades da Empresa em Recuperação Judicial

Art. 22, II, “c”, da Lei nº 11.101/05

Processo: 0266363–
16.2019.8.19.0001

Módulo Security Solutions S.A

Maio de 2021

I - DO RELATÓRIO DE ATIVIDADES:

1. Inicialmente, a Recuperanda apresentou para esta Administração Judicial as informações contábeis do Balanço Patrimonial, bem como da Demonstração do Resultado do Exercício acumulado até o mês de maio de 2021. Conforme planilhas a seguir expostas:

BALANÇO PATRIMONIAL					
Ativo (Em R\$)	31/05/21		Passivo + Patrimônio Líquido (Em R\$)	31/05/21	
ATIVO			PASSIVO		
CIRCULANTE	23.488.650,95	D	CIRCULANTE	13.632.389,23	C
CAIXA E BANCOS	3.620.548,85	D	EMPRESTIMOS	935.365,01	C
CONTAS A RECEBER	8.395.086,67	D	FORNECEDORES	695.816,34	C
TRIBUTOS A RECUPER	10.923.865,15	D	IMPOSTOS A PAGAR	4.259.402,20	C
OUTROS	549.150,28	D	SALARIOS E CONTRIB	970.190,79	C
NAO CIRCULANTE	55.559.860,49	D	PARCELAMENTO IMP	6.729.812,76	C
REALIZAVEL LONGO P	45.428.099,71	D	IMP RENDA E CONT S	41.802,13	C
INVESTIMENTO	1.520.099,81	D	NAO CIRCULANTE	41.208.008,70	C
INTANGIVEIS	8.439.950,05	D	EXIGIVEL LONGO PRA	41.208.008,70	C
IMOBILIZADO	171.710,92	D	PARC IMPOSTOS	23.255.534,97	C
			PROVISAO CONTINGE	14.466.153,73	C
			EMP E FINANCIAMEN	3.486.320,00	C
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	24.208.113,51	C
			CAPITAL SOCIAL	11.663.031,23	C
			RESERVA DE CAPITAL	34.477.546,16	C
			PREJ. ACUMULADOS	21.515.455,37	D
			RESULT. EXERCICIO	417.008,51	D
TOTAL ATIVO	79.048.511,44	D	TOTAL DO PASSIVO	79.048.511,44	C



DRE CONSOLIDADO

(Em REAL)	31/05/21	
RECEITA TOTAL	8.008.874,88	C
RECEITA DE SERVICOS	6.480.416,68	C
RECEITA DE SOFTWARE	1.528.458,20	C
TRIBUTOS INCIDENTES	692.767,68	D
RECEITA LIQUIDA	7.316.107,20	C
CUSTO DOS SERV VEND	3.398.033,39	D
LUCRO BRUTO	3.918.073,81	C
DESPESAS	3.176.556,33	D
DESPESAS COM VENDAS	1.029.863,63	D
P & D	1.032.961,78	D
DESPESAS ADM	1.113.730,92	D
EBITDA	741.517,49	C
DEPRECIACAO E AMORT	486.816,08	D
RESULTADO FINANCEIR	671.709,92	D
OUTROS RESULTADOS	-	D
LUCRO ANTES IMPOSTOS	417.008,51	D
CONTRIBUICAO SOCIAL (DIFERIDO)	-	C
IMPOSTO DE RENDA (DIFERIDO)	-	C
LUCRO (PREJUIZO) LIQ	417.008,51	D

2. Na sequência, foi apresentada a Demonstração do Resultado do Exercício relativa ao mês de maio de 2021, inclusive com o detalhamento de despesas, conforme tabelas abaixo:



DRE Consolidado Módulo								
Em R\$								
Detalhamento Despesas	Maio - 21		%	Acumulado		%	Acumulado	
	Real	Orçado		Real	Orçado		2020	%
			Varição			Varição		Varição
Receita Bruta	1.992.397	1.700.073	17%	8.008.875	7.874.146	2%	6.987.684	15%
Receita Consultoria	1.606.165	1.417.792	13%	6.493.961	6.410.986	1%	5.770.125	13%
Receita de Software	386.232	282.281	37%	1.514.914	1.463.160	4%	1.217.559	24%
Tributos Diretos	(172.342)	(147.056)	17%	(692.768)	(681.114)	2%	(604.435)	15%
Receita Líquida	1.820.055	1.553.017	17%	7.316.107	7.193.033	2%	6.383.250	15%
Custos Serviços Vendidos	(737.860)	(722.784)	2%	(3.398.033)	(3.397.292)	0%	(3.634.116)	-6%
Lucro Bruto	1.082.195	830.233	30%	3.918.074	3.795.741	3%	2.749.134	43%
DESPESAS	(673.433)	(627.757)	7%	(3.176.556)	(3.142.012)	1%	(3.466.592)	-8%
Despesas com Vendas	(231.265)	(195.715)	18%	(1.029.864)	(1.001.830)	3%	(1.106.081)	-7%
P&D	(232.490)	(199.318)	17%	(1.032.962)	(998.730)	3%	(1.328.660)	-22%
Despesas Administrativas	(209.678)	(232.724)	-10%	(1.113.731)	(1.141.452)	-2%	(1.031.851)	8%
EBITDA	408.762	202.476	102%	741.517	653.729	13%	(717.458)	103%
Depreciações e Amortizações	(112.098)	(94.093)	19%	(486.816)	(465.806)	5%	-	0%
Resultado Financeiro	(114.066)	(144.228)	-21%	(671.710)	(738.086)	-9%	(992.297)	-32%
Lucro Antes dos Impostos	182.598	(35.846)	-609%	(417.009)	(550.162)	-24%	(1.709.755)	-24%
Margin s/Ebitda	22%	13%		10%	9%		-11%	

3. À título de elucidação, objetivando tornar claro à coletividade de credores as informações aqui prestadas, esta Administração Judicial apresentará as definições de cada demonstração e/ou índice colacionado, a começar pelo “Balço Patrimonial” e “Demonstração do Resultado do Exercício” supra retratados.

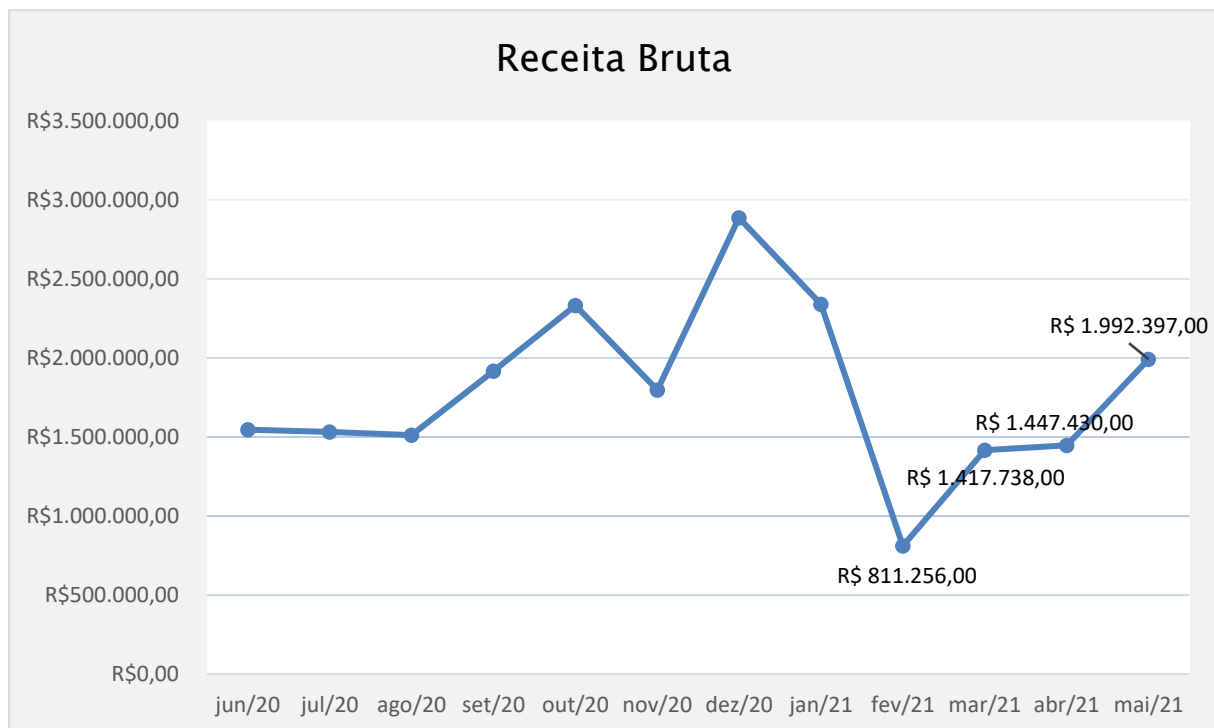
4. Nesse sentido, em se tratando do “Balço Patrimonial”, mister salientar que o dito balanço demonstra todos os direitos e obrigações da sociedade. Cabe destacar que o balanço representa uma situação patrimonial estática da empresa em uma determinada data.



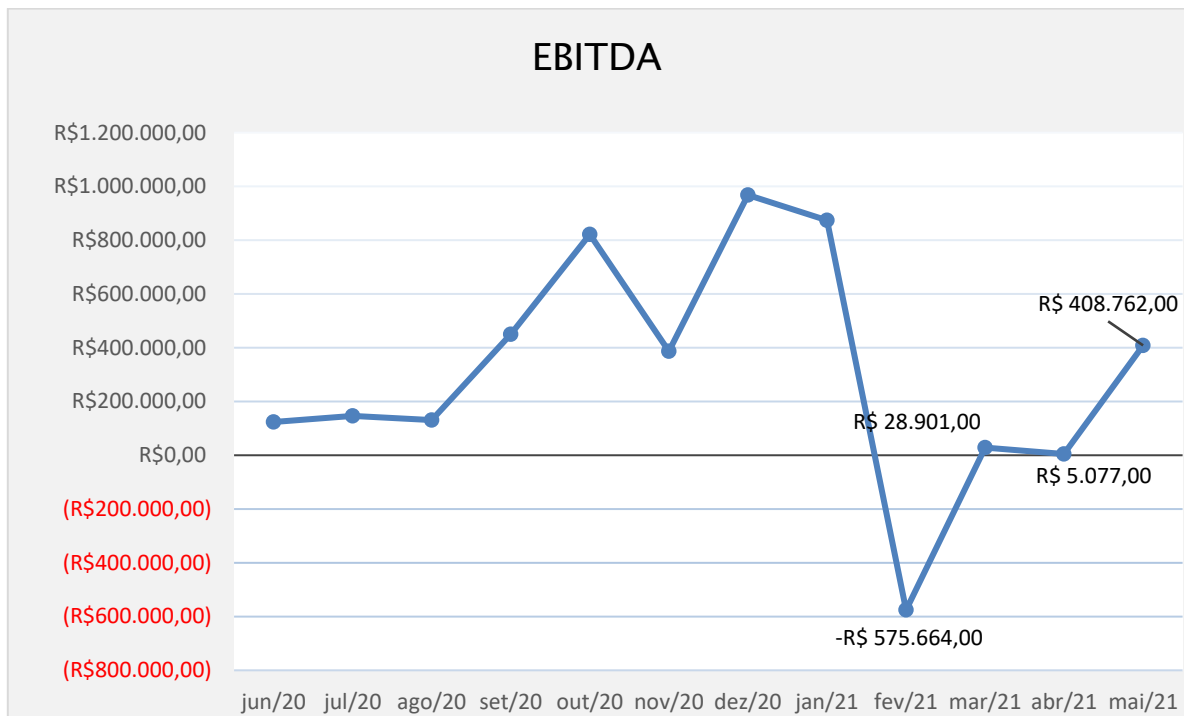
5. Por sua vez, a Demonstração do Resultado do Exercício demonstra o resultado da empresa em determinado período. A DRE agrupa somente contas de resultado, demonstrando o Lucro ou Prejuízo do Exercício.

6. Cumpre registrar que o resultado é sempre uma informação de caráter econômico. Por isso, as receitas, custos e despesas que são confrontadas para obtenção do lucro ou prejuízo do exercício são lançadas sempre de acordo com o regime de competência.

7. Posto isso, diante das informações prestadas pela empresa Recuperanda, esta Administração Judicial formulou os seguintes gráficos dos demonstrativos, com fito de elucidar e tornar transparente a situação econômica retratada nos índices:



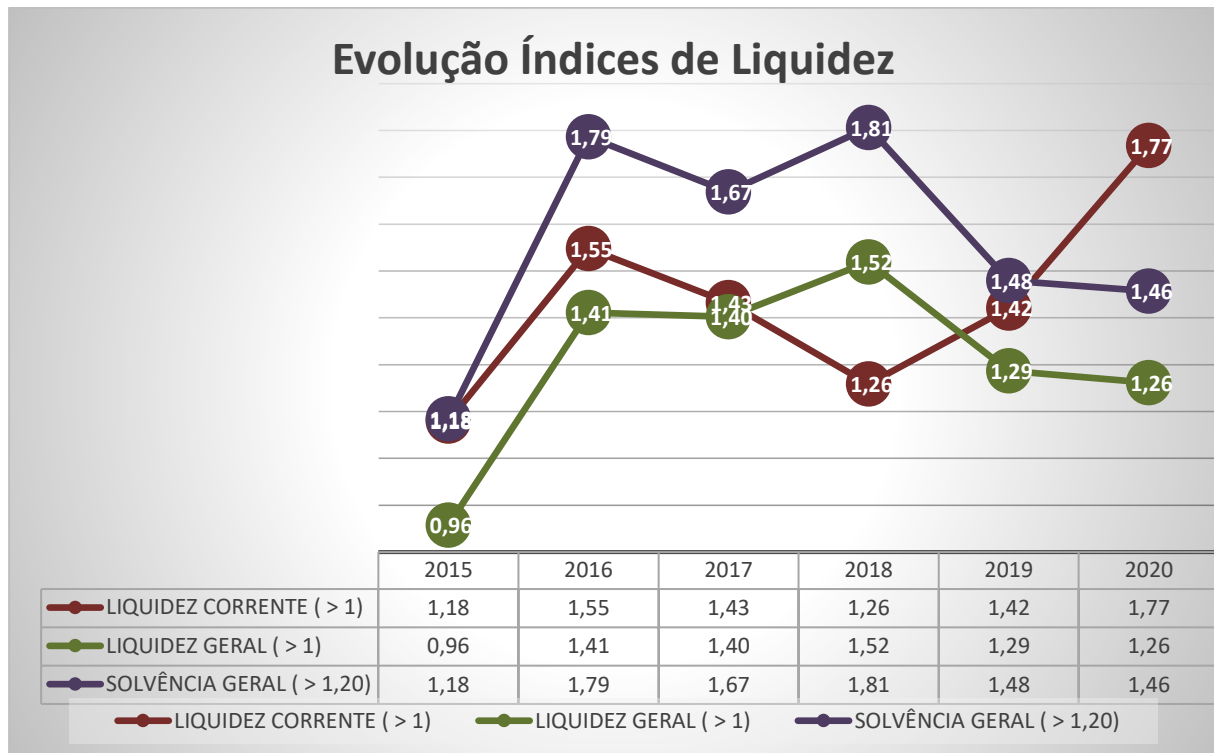
8. Compreende-se Receita Bruta como o resultado total produto das vendas e/ou prestação de serviços decorrente da atividade-fim da organização durante um determinado período contábil.



9. Importante ressaltar que, no que tange a informação do EBITDA prestada no mês de fevereiro de 2021, a Recuperanda, às fls. 3.590/3.602 IE, bem ressaltou um pequeno erro material no conteúdo do relatório, notadamente consubstanciado na confusão entre os valores orçados *versus* reais. Desta feita, esta Administração Judicial neste presente relatório apresenta as informações já devidamente corrigidas, consolidadas no gráfico supra.

10. O chamado EBITDA (Lucro antes dos juros, impostos, depreciação e amortização) é uma medida de desempenho operacional, que considera as receitas operacionais líquidas, menos os custos e as despesas operacionais, exceto as depreciações e amortizações. Ou seja, é o “Lucro Operacional”, adicionado das depreciações.

11. Por fim, colacione-se, ainda, os índices de liquidez corrente, liquidez geral e solvência geral da empresa em recuperação judicial.



12. Considerando o quadro supra retratado, mister as seguintes colocações acerca dos índices acima indicados.

13. A começar pelo “Índice de Liquidez Corrente”, calha registrar que este demonstra a capacidade da empresa em cumprir com suas obrigações no curto prazo (12 meses). O resultado desse cálculo representa o quanto de caixa a empresa dispõe para pagar o seu passivo, em outras palavras mede o caixa disponível para liquidar as obrigações de curto prazo.

14. Nesse sentido, uma “Liquidez Corrente” maior que R\$ 1,00 significa que a empresa possui mais de um real em seu ativo para cada um real de dívida de curto prazo, demonstrando a plena capacidade de caixa da empresa frente ao seu passivo de curto prazo.

15. Na mesma lógica, o índice de Liquidez Corrente igual a R\$ 1,00 significa que para cada um real de obrigações a empresa apresenta um valor igual disponível no curto prazo, não havendo sobra de ativos e nem de obrigações em aberto; e, ainda, para o índice menor que R\$ 1,00 significa que para cada um real de obrigações a empresa apresenta um valor menor que um real disponível no curto prazo, situação preocupante onde o caixa disponível não consegue fazer frente ao passivo de curto prazo.

16. O índice de “Liquidez Geral” evidencia a capacidade da empresa em pagar todas as suas obrigações, no curto, no médio e no longo prazo. É a relação entre o ativo circulante e o ativo realizável a longo prazo, em confronto com o passivo circulante o exigível a longo prazo. Entretanto, este índice impossibilita a compreensão dos prazos de liquidação dos passivos e de recebimento dos ativos.

17. Por fim, o índice de “Solvência Geral” expressa o grau de garantia que a empresa dispõe em Ativos (totais), para pagamento do total de suas dívidas. Envolve além dos recursos líquidos, também os permanentes, na medida em que calculado o ativo total sobre o passivo circulante acrescido do exigível a longo prazo.

II – DA PARTICIPAÇÃO DA RECUPERANDA EM CERTAMES LICITATÓRIOS:

18. Conforme o judicioso despacho de fls. 3.957/3.958 IE¹, este D. Juízo deferiu o pedido de autorização prévia e geral à Recuperanda para participar de processos licitatórios, independentemente de apresentação do PRJ aprovado ou homologado, bem como de certidões negativas de débitos para contratação com o poder público, devendo a recuperanda apresentar mensalmente relatório de todos os certames licitatórios em que tenha participado e os respectivos resultados de cada.

¹ 3) Considerando os argumentos apresentados pela Recuperanda e as alegações do A.J., a fim de evitar o entraves ao regular desenvolvimento das atividades da Recuperanda, defiro o pedido de autorização prévia e geral à Recuperanda para participar de processo licitatório, independentemente de apresentação do plano de recuperação aprovado ou homologado, bem como certidões negativas de débito para contratação com o poder público, adotando as razões já expostas na decisão de fls 1219, devendo a recuperanda apresentar mensalmente relatório de todos os certames licitatórios em que tenha participado e os respectivos resultados de cada um.

19. Pois bem. Em atenção à requisição supra, a Recuperanda apresentou a esta Administração Judicial a relação dos certames licitatórios que participou no mês de maio de 2021, declarando o respectivo resultado e andamento de cada processo, que segue no “Anexo 1” do presente relatório.

20. Dessa forma, esta Administração Judicial esclarece que a Recuperanda promoveu, no mês de maio de 2021, integral cumprimento ao comando estipulado no despacho de fls. 3.957/3.958 IE.

III – DA PRESTAÇÃO DE CONTAS:

21. Conforme consignado na douda decisão de fls. 1.358 IE, que homologou os honorários do Administrador Judicial na forma da proposta da Recuperanda (fls. 1.349/1.353 IE), a Devedora deu início aos pagamentos dos honorários, tendo, até a presente data, sido pagas as seguintes parcelas daquele plano descritivo:

PAGAMENTOS RECEBIDOS PELO ADMINISTRADOR JUDICIAL			
Data do Pgto.	Parcela	Valor	Nota Fiscal N°
15/12/2020	Parcela 10	R\$ 15.000,00	135
15/12/2020	Parcela 06	R\$ 15.000,00	134
15/01/2021	Parcela 11	R\$ 15.000,00	144
15/01/2021	Parcela 07	R\$ 15.000,00	143
18/02/2021	Parcela Anual	R\$ 40.000,00	153
18/02/2021	Parcela 12	R\$ 15.000,00	152
16/03/2021	Parcela 13	R\$ 15.000,00	161
16/03/2021	Parcela 08	R\$ 15.000,00	160
16/04/2021	Parcela 14	R\$ 22.000,00	171
16/04/2021	Parcela 09	R\$ 15.000,00	169
18/05/2021	Parcela 15	R\$ 22.000,00	178

22. Dessa forma, esta Administração Judicial pede vênua para apresentar em anexo a nota fiscal expedida para a Recuperanda, referentes à última parcela dos honorários destacada na planilha supra (maio de 2021), pugnando pelo recebimento e aprovação da presente prestação de contas.



IV - DA CONCLUSÃO:

23. Diante do exposto, esta Administração judicial pugna pelo recebimento do presente Relatório Mensal das Atividades da empresa em recuperação judicial, na forma do art. 22, inciso II, alínea “c”, da Lei 11.101/2005, a fim de que produza os seus regulares efeitos legais.

24. Outrossim, pugna pelo recebimento e aprovação da prestação de contas, referente aos pagamentos percebidos por esta Administração Judicial na forma demonstrada acima.

É o pronunciamento.

Rio de Janeiro, 29 de julho de 2021.



Cleveson de Lima Neves
Administrador Judicial – OAB/RJ N° 69.085



ANEXO 1: Relação de Certames Licitatórios.



CLIENTE	NUM PREGAO	Data Pg.	Objeto Serviço	Tipo de contratação	Resultado
ELETRONUCLEAR	052/2020	21/08/2020	Serviço LGPD	Edital Finalizado	Processo finalizado com êxito, contrato assinado em 30/04/2021, sob o nº DAN.A/CT-4500041952.
ANAC	38/2020	18/12/2020	Serviço LGPD	Edital suspenso	Aguardando a retomada da licitação.
SUAPE	27/2020	23/12/2020	Serviço LGPD	Edital em andamento	Edital retomado, a disputa está marcada para 21/06.
TSE	004/2021	03/02/2021	Serviço LGPD	Edital anulado	Ganhamos a disputa, mas o processo foi anulado em 30/04/2021, pois constatou-se vício procedimental na publicação dos arquivos da licitação, no sistema comprasnet.
BANRISUL	311/2020	08/01/2021	Serviço LGPD	Edital em andamento	Pregão ainda em andamento, mas fomos inabilitados por não considerarem que os atestados que apresentamos não atenderia o objeto do certame.
COPEL	HOL200046/2020	20/01/2021	Serviço LGPD	Edital em andamento	Estamos aguardando a decisão do recurso.
CORSAN	0277/2020	12/01/2021	Serviço LGPD	Edital Finalizado	Vencida a etapa de recursos, com a decisão do pregoeiro publicada em 30/03, onde foi mantida nossa habilitação, estamos aguardando o julgamento da autoridade competente. Em 19/04/2021 foi publicada a decisão da autoridade competente mantendo nossa habilitação, o certame foi homologado em 29/04. Recebemos o contrato assinado em 28/05/2021, sob o nº 143/2021- DEGEC/SULIC.



CELEPAR	007/2020	15/09/2020	Serviço LGPD	Edital em andamento	Foi solicitado complemento da documentação dos profissionais, já realizamos o envio e estamos aguardando a análise. Esse processo foi via consórcio e infelizmente a outra empresa não conseguiu a comprovação técnica necessária, por esse motivo não tivemos êxito no processo.
FIEC-SESI/SENAI	001/2021	03/03/2021	Serviço LGPD	Edital Finalizado	Apresentamos a proposta de menor valor, após a análise da documentação fomos declarados vencedores. Após vencida a etapa recursal assinamos o contrato em 06/04/2021.
FINEP	004/2021	10/03/2021	Serviço LGPD	Edital em andamento	Após a disputa de lances, nos classificamos em 5º lugar, após a 2ª empresa ser declarada como vencedora, registramos intenção de recurso, onde o mesmo foi acatado, mas após uma longa demora de retomada por problemas técnicos, A Finep em 14/05 publicou a intanção de revogação e aberto novo prazo recurso.
URBAN	95/2021	17/03/2021	Serviço LGPD	Edital Finalizado	Não tivemos êxito, após a disputa de lances, nos classificamos em 8º lugar, o certame foi arrematado pela 1ª colocada.
FOTE	003/2021	22/03/2021	Serviço LGPD	Edital Finalizado	Não tivemos êxito, após a disputa de lances, nos classificamos em 3º lugar, o certame foi arrematado pela 1ª colocada.
SENAC MS	13/2021	01/04/2021	Serviço LGPD	Edital em andamento	Não tivemos êxito, após a disputa de lances, nos classificamos em 8º lugar, o certame foi arrematado pela 3ª colocada.



Gás Brasileiro		12/04/2021	Serviço LGPD	Edital Finalizado	Não tivemos êxito, após a disputa de lances, nos classificamos em 5º lugar, o certame foi arrematado pela 1ª colocada.
TERRACAP	18/2020	07/04/2021	Gestão de Riscos	Edital em andamento	Pregão ainda em andamento, nos classificamos em 3º lugar, aguardando análise da documentação da 2ª colocada.
CRI-SC	002/2021	14/05/2021	Serviço LGPD	Edital em andamento	Processo em andamento, aguardando a decisão da autoridade competente.
CRM-MG	004/2021	15/05/2021	Serviço LGPD	Edital Finalizado	Não tivemos êxito, pois após a disputa de lances, nos classificamos em 1º lugar, mas após a fase recursal, o pregão voltou para fase de lances, onde acabamos perdendo a disputa, pois perdemos a data da reabertura.
CFC-DF	006/2021	23/04/2021	Serviço LGPD	Edital Finalizado	Não tivemos êxito, após a disputa de lances, nos classificamos em 7º lugar, o pregão foi arrematado pela 2ª colocada.
TRANSMISSORA SUL LITORANEA DE ENERGIA S.A.	006/2021	11/06/2021	Serviço LGPD	Edital em andamento	Após a disputa de lances, nos classificamos em 5º lugar, aguardando análise da documentação de habilitação da 1ª colocada.



PRÉ-SAL PETRÓLEO	001/2021	05/05/2021	Serviço LGPD	Edital em andamento	Após a disputa de lances, ficamos em 1º lugar, mas após a análise da documentação de habilitação, fomos inabilitados pelo seguinte motivo: Não atendeu ao item 4.4.2 do Edital por não apresentar certidão emitida pela instância judicial competente conforme acórdão TCU 1.201/2020. Com isso a 2ª colocada foi declarada vencedora.
TSE	028/2021	18/05/2021	Serviço de Desenv.	Edital em andamento	Após a desclassificação da 1ª colocada, fomos convocados e declarados vencedores, o certame encontra-se na fase recursal aguardando a decisão do Pregoeiro.
Administração do Portos de Paranaguá e Antonina - APPA	507/2021	28/05/2021	Serviço LGPD	Edital em andamento	Após a disputa de lances, nos classificamos em 3º lugar, aguardando análise da documentação de habilitação da 1ª colocada.
NUCLEBRAS EQUIPAMENTOS PESADOS S.A. - NUCLEP	029/2021	31/05/2021	Serviço LGPD	Edital em andamento	Após a disputa de lances, nos classificamos em 4º lugar, processo em fase recursal.