

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Mês de Referência: Fevereiro de 2023



Empresa em Recuperação Judicial:

SBV SOLUÇÕES AMBIENTAIS LTDA.

Relatório elaborado por:
Vivante Gestão e Administração Judicial Ltda

A Vivante Gestão e Administração Judicial é uma pessoa jurídica, integrada por profissionais capacitados, criada com o objetivo de exercer, com competência, responsabilidade e expertise, as atividades atribuídas pela Lei 11.101/2005 ao administrador judicial, nos processos de recuperação de empresas e de falência.



I – ESCLARECIMENTO:

Este Relatório Mensal de Atividades da SBV SOLUÇÕES AMBIENTAIS LTDA visa expor os principais acontecimentos, situação trabalhista, balanço patrimonial, indicadores gerenciais e a demonstração de resultado da empresa a fim de auxiliar este MM. Juízo, em conformidade com a Lei 11.101/05, além de oferecer aos stakeholders uma leitura prática e direta da situação da empresa.

Vale salientar que o presente documento foi elaborado com base nas atividades e documentação apresentada pelas Recuperandas. As informações e documentos apresentados não foram auditados.

II – RELATÓRIO BASE:

Resumo Andamento Processual	Documentos Analisados	Visita (art. 22 da Lei 11.101/2005)
Breve Resumo do Andamento Processual	-Balanço Patrimonial e DRE (jan/23) -Fluxo de Caixa (jan/23) -Contas a Pagar (jan/23) -Contas a Receber (jan/23) -Extratos Bancários e Conciliações (jan/23) -Folha de Pagamento (jan/23) -Relatório de Notas Fiscais (jan/23) -Movimentação no quadro de funcionários (jan/23) -Relatório Analítico do Imobilizado (jan/23) Consulta ao SERASA (jan/23) Situação Fiscal (jan/23)	Visita realizada à sede da Recuperanda

III – DÚVIDAS E SUGESTÕES:

A Vivante, em cumprimento ao art. 22 da Lei 11.101/2005, o qual prevê “fornecer, com presteza, todas as informações solicitadas pelos credores e interessados”, vem informar e disponibilizar para dúvidas, questionamentos ou sugestões, seus canais de comunicação.

E-mail: rjsbv@vivanteaj.com.br
Telefone: (11) 3048-4068
Site eletrônico: www.vivanteaj.com.br



SUMÁRIO

1. Eventos Relevantes.....	3
2. Visitas e reuniões.....	4
3. Informações Financeiras/ Operacionais.....	5
4. Análise da Demonstração de Resultados.....	13
5. Análise do Fluxo de Caixa e Projeções.....	15
6. Situação Fiscal.....	18
7. Endividamento Total.....	20
9. Informações Complementares	20



1. Eventos Relevantes

1.1. Resumo do Andamento Processual

ANDAMENTO	PRAZO	REALIZADO	CHECK
Distribuição do Pedido de Recuperação Judicial	-	14/09/2022	✓
Deferimento do processamento da Recuperação Judicial	-	04/10/2022	✓
Publicação da decisão que deferiu o processamento da RJ	-	07/10/2022	✓
Apresentação do Plano de Recuperação Judicial	08/12/2022	05/12/2022	✓
Stay Period	07/04/2023	-	
Publicação 1º Edital	-	28/10/2022	✓
Prazo Apresentação de Divergências	14/11/2022	-	✓
Apresentação do 2º edital	23/01/2023	25/01/2023	✓
Publicação 2º Edital	-	16/02/2023	✓
Prazo Apresentação de Impugnação	27/02/2023	-	✓
Publicação Comunicando Apresentação PRJ	-	16/02/2023	✓
Prazo Objeção ao Plano de Recuperação Judicial	20/03/2023	-	✓
Assembleia Geral de Credores 1ª Convocação	03/03/2023		
Assembleia Geral de Credores 2ª Convocação			
Homologação Plano de Recuperação Judicial			
Início Pagamento Classe I			
Início Pagamento Classe II			
Início Pagamento Classe III			
Início Pagamento Classe IV			



2. Visita e reunião

2.1 Visita à sede da Recuperanda

Cumprindo o disposto no artigo 22 da Lei 11.101/2005, aos oito dias do mês de março do ano de 2023, esta Administradora Judicial realizou visita à sede da Recuperanda.

Na oportunidade, destacou-se o que se segue:

Com relação ao faturamento do mês de fevereiro de 2023, a Recuperanda informou que obteve o valor de R\$ 1.460.747,94 para a receita bruta do período.

Já com relação ao quadro de funcionários, foi informado que, em fevereiro de 2023, a SBV contava com 43 (quarenta e três) funcionários ativos e celetistas, bem como com 4 (quatro) outros funcionários que atuam como pessoa jurídica. Ainda com relação ao quadro, foi pontuado que, visando uma melhor gestão de caixa, a Recuperanda efetuou reduções de custos, o que impactou a quantidade de funcionários.

Quanto aos novos negócios, a SBV pontuou a dificuldade na obtenção de crédito e melhores condições de prazos com fornecedores. Com relação à captação de novos recursos, foi informado que a Recuperanda está em negociações com novos clientes.

Com relação à variação nos custos e no faturamento apresentada mensalmente pela SBV, a empresa pontuou que todos os contratos são feitos por medição. Dessa forma, ocorrem situações em que performam porém possuem gastos para tanto ou inclusive meses em que a empresa apresenta um faturamento menor, contudo os custos são mantidos. Foi citada, também, a situação em que a Recuperanda obtém custos relacionados a faturamentos posteriores.

Por fim, com relação às expectativas para o ano de 2023, a Recuperanda apresentou uma postura otimista, tendo informado que tudo indica que vão crescer novamente em faturamento, mas dessa vez com resultado.

A seguir, imagens da visita:





3. Informações Financeiras/Operacionais

3.1 Balanço Patrimonial

A Recuperanda apresentou o balanço patrimonial referente ao mês de janeiro de 2023. A seguir, resumo das informações e esclarecimentos prestados pela empresa:

BALANÇO PATRIMONIAL	set/22	out/22	nov/22	dez/22	jan/23
ATIVO	R\$ 8.990.443,54	R\$ 9.375.150,17	R\$ 9.329.359,82	R\$ 10.592.466,07	R\$ 9.692.689,17
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 3.464.152,83	R\$ 3.851.914,21	R\$ 3.822.623,86	R\$ 5.102.230,11	R\$ 4.218.953,21
Caixa e equivalente de caixa	R\$ (324.384,20)	R\$ (131.571,46)	R\$ (130.336,50)	R\$ (130.336,50)	R\$ 463.664,02
Contas a receber	R\$ 1.071.631,32	R\$ 1.266.579,96	R\$ 1.234.177,91	R\$ 2.513.784,16	R\$ 1.036.506,74
Estoque	R\$ 2.716.905,71	R\$ 2.716.905,71	R\$ 2.718.782,45	R\$ 2.718.782,45	R\$ 2.718.782,45
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 5.526.290,71	R\$ 5.523.235,96	R\$ 5.506.735,96	R\$ 5.490.235,96	R\$ 5.473.735,96
Investimentos	R\$ 274.170,26	R\$ 274.170,26	R\$ 274.170,26	R\$ 274.170,26	R\$ 274.170,26
Imobilizado	R\$ 4.278.625,29	R\$ 4.275.570,54	R\$ 4.259.070,54	R\$ 4.242.570,54	R\$ 4.226.070,54
Ativo intangível	R\$ 973.495,16	R\$ 973.495,16	R\$ 973.495,16	R\$ 973.495,16	R\$ 973.495,16
PASSIVO	R\$ 8.990.443,54	R\$ 9.375.150,17	R\$ 9.329.359,82	R\$ 10.592.466,07	R\$ 9.692.689,17
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 5.401.378,00	R\$ 5.722.688,63	R\$ 5.821.291,28	R\$ 6.266.297,53	R\$ 6.056.582,63
Obrigações a Pagar	R\$ 3.806.871,87	R\$ 4.041.614,93	R\$ 4.087.544,91	R\$ 4.403.940,43	R\$ 4.159.623,24
Empréstimos e financiamentos	R\$ 915.913,31	R\$ 915.913,31	R\$ 915.913,31	R\$ 915.913,31	R\$ 915.913,31
Obrigações fiscais	R\$ 523.417,64	R\$ 541.693,62	R\$ 562.747,54	R\$ 650.873,30	R\$ 650.873,30
Apropriação de multa e juros fiscais	R\$ 74.504,84	R\$ 74.504,84	R\$ 74.504,84	R\$ 74.504,84	R\$ 74.504,84
Obrigações trabalhistas e sociais	R\$ 80.670,34	R\$ 148.961,93	R\$ 180.580,68	R\$ 221.065,65	R\$ 255.667,94
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 7.081.530,86	R\$ 7.081.530,86	R\$ 7.081.530,86	R\$ 7.081.530,86	R\$ 7.081.530,86
Empréstimos e financiamentos longo prazo	R\$ 7.081.530,86	R\$ 7.081.530,86	R\$ 7.081.530,86	R\$ 7.081.530,86	R\$ 7.081.530,86
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ (3.492.465,32)	R\$ (3.429.069,32)	R\$ (3.573.462,32)	R\$ (2.755.362,32)	R\$ (3.445.424,32)
Capital social	R\$ 250.000,00	R\$ 250.000,00	R\$ 250.000,00	R\$ 250.000,00	R\$ 250.000,00
Lucros/prejuízos acumulados	R\$ (3.742.465,32)	R\$ (3.679.069,32)	R\$ (3.823.462,32)	R\$ (3.005.362,32)	R\$ (3.695.424,32)

Em análise às informações apresentadas, destaca-se o que se segue:

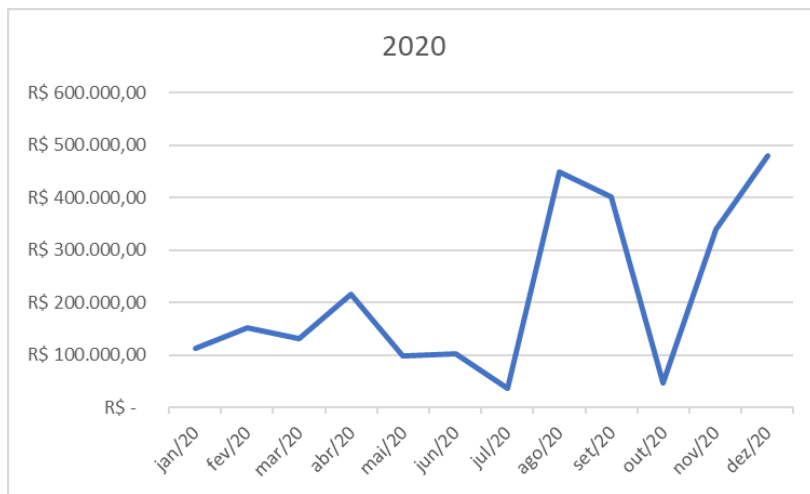
- A conta "Caixa e Equivalente de Caixa" apresentou um aumento acentuado em janeiro de 2023. A Vivante questionou a Recuperanda.
- A conta "Contas a Receber" apresentou uma queda de aproximadamente 59% (cinquenta e nove por cento) no mês de janeiro de 2023. A Vivante questionou a Recuperanda.
- A conta "Imobilizado" apresentou uma queda de R\$ 16.500,00 (dezesseis mil e quinhentos reais) em janeiro de 2023.
- A conta "Obrigações Trabalhistas e Sociais", no Passivo Circulante, apresentou um aumento de aproximadamente 16% (dezesseis por cento) em janeiro de 2023. A Vivante questionou a Recuperanda.

Ademais, foram pontuados anteriormente, por esta Administradora Judicial, alguns questionamentos, tendo a Recuperanda apresentado esclarecimentos, conforme abaixo:

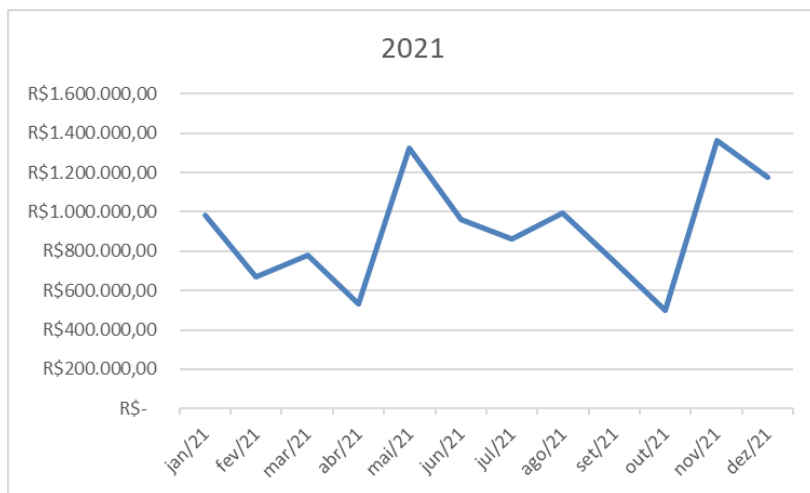
- A conta "Contas a receber" apresentou um aumento acentuado, de aproximadamente 103% (cento e três por cento), no mês de dezembro/22. A Vivante questionou a Recuperanda e esta, por sua vez, pontuou que "A SBV é uma empresa de prestação de serviços que sempre trabalha com medições e tem diversos projetos em andamento, sendo assim é



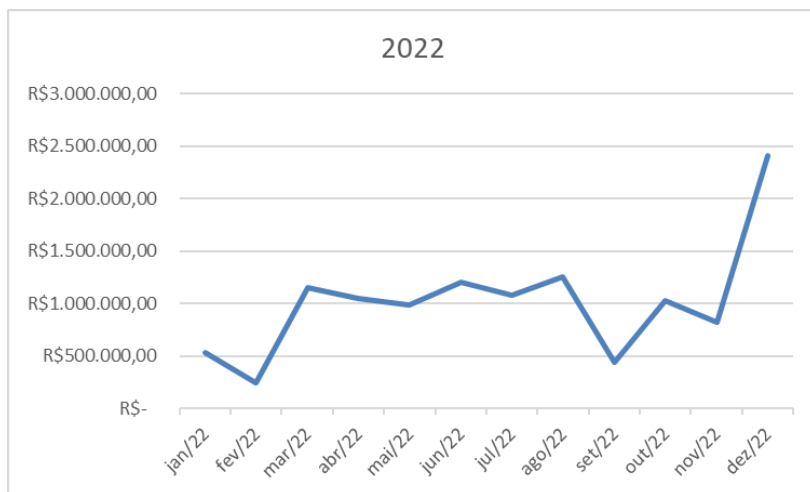
“comum” a variação mês a mês no contas a pagar e receber, para ilustrar adicionamos abaixo o histórico de faturamento da SBV nos últimos 3 anos e do ano corrente.



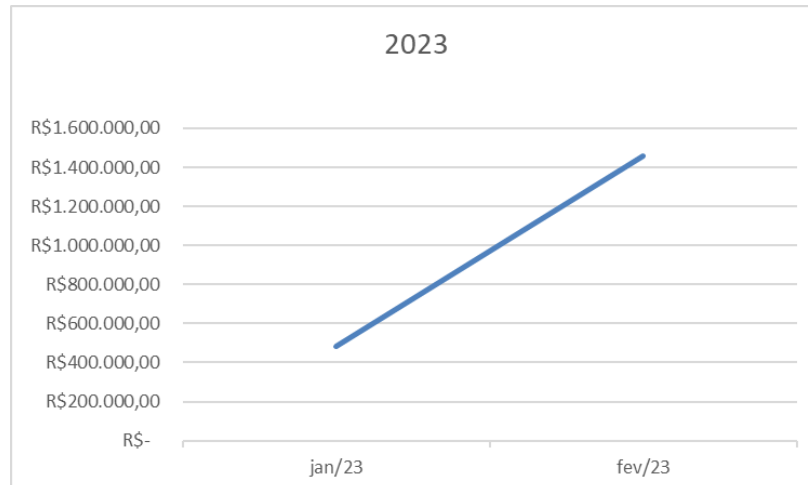
Na imagem: Gráfico referente ao Faturamento do ano de 2020 apresentado pela Recuperanda.



Na imagem: Gráfico referente ao Faturamento do ano de 2021 apresentado pela Recuperanda.



Na imagem: Gráfico referente ao Faturamento do ano de 2022 apresentado pela Recuperanda.



Na imagem: Gráfico referente ao Faturamento do ano de 2023 apresentado pela Recuperanda.

Como podem observar a variação mês a mês é uma característica do nosso negócio e em específico essa variação no contas a receber se deu pelo excelente faturamento do mês de dezembro de 2022".

A Vivante questionou, ainda, acerca da divergência entre o relatório de contas a pagar apresentado pela SBV e o saldo da referida conta no balanço, tendo esta informado que "em relação a variação observada no contas a receber gerencial x contábil, ela ocorre pois em alguns clientes são utilizadas ferramentas de antecipação de recebíveis o que gera tal diferença.

No presente momento não há nenhuma inadimplência de clientes".

- A conta "Imobilizado" apresentou uma diminuição em seu saldo, de R\$ 16.500,00 (dezesseis mil e quinhentos reais), no mês de dezembro/22 com relação ao mês de novembro/22. A Vivante questionou a Recuperanda, que, por sua vez, informou que " o valor citado refere-se a depreciação acumulada que varia a cada mês".
- A conta "Obrigações a Pagar" apresentou um aumento de aproximadamente 8% (oito por cento) no mês de dezembro/22, com relação ao mês de novembro/22. A Vivante questionou a Recuperanda e esta informou que "a SBV é uma empresa de prestação de serviços, sendo assim para que possa prestar seus serviços precisa comprar insumos e materiais, alguns dos quais foram comprados a prazo no mês de dezembro".
- A conta "Obrigações Fiscais" apresentou um aumento de aproximadamente 16% (dezesseis por cento) no mês de dezembro/22, com relação ao mês de novembro/22. A Vivante questionou a Recuperanda, que, por sua vez, informou que "ocorreu aumento dos tributos pois os tributos mensais foram parcelados posteriormente de forma a preservar o caixa da empresa".
- A conta "Obrigações Trabalhistas e Sociais" apresentou um aumento de aproximadamente 22% (vinte e dois por cento) no mês dezembro/22, com relação ao mês de novembro/22. A Vivante questionou a Recuperanda e que informou "ocorreu aumento dos tributos pois os tributos mensais foram parcelados de forma a preservar o caixa da empresa".



3.1.1 Contas a Receber

A Vivante realizou a análise do Contas a Receber apresentado pela Recuperanda, referente ao mês de janeiro de 2023. A seguir, colaciona-se o resumo:

Contas a Receber	Valores (R\$)					
	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	jan/23
Recebido	R\$ 1.110.151,18	R\$ 84.516,73	R\$ 1.034.112,16	R\$ 849.240,64	R\$ 1.049.711,53	R\$ 1.566.731,72
Recebido Parcialmente	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 116.136,30	R\$ -
A Vencer	R\$ -	R\$ 305.066,97	R\$ 436.584,96	R\$ 782.321,43	R\$ 1.351.488,25	R\$ 464.103,36
Vencidos hoje (data de envio do relatório)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 10.010,78	R\$ -
Total Recebido	R\$ 1.110.151,18	R\$ 84.516,73	R\$ 1.034.112,16	R\$ 849.240,64	R\$ 1.165.847,83	R\$ 1.566.731,72
Total a Vencer	R\$ -	R\$ 305.066,97	R\$ 436.584,96	R\$ 782.321,43	R\$ 1.361.499,03	R\$ 464.103,36
Total Vencidos hoje	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 10.010,78	R\$ -

Conforme já informado, destaca-se que o valor apresentado diverge do saldo de “contas a receber” presente no balanço patrimonial. A Vivante questionou a Recuperanda anteriormente acerca das divergências apresentadas, tendo esta informado que “em relação a variação observado no contas a receber gerencial x contábil, ela ocorre pois em alguns clientes são utilizadas ferramentas de antecipação de recebíveis o que gera tal diferença”.

Ademais, para uma melhor análise, a Vivante elaborou tabela com saldos recebidos no período de maior relevância, conforme a seguir:

Maiores Valores Recebidos em jan/23	
BRK AMBIENTAL / SANEATINS	R\$ 869.313,80
Braskem S.A. - ALAGOAS	R\$ 384.640,53
BRASFRUT-FRUTOS DO BRASIL LTDA	R\$ 223.987,05
Total	R\$ 1.477.941,38

Destaca-se que o valor é referente a aproximadamente 94% (noventa e quatro por cento) do total recebido em janeiro de 2023.

3.1.2 Bens do Ativo Não Circulante

A Recuperanda apresentou relações de bens do ativo não circulante para o mês de janeiro/23, que são classificados conforme resumido a seguir:

Bens do Ativo Não Circulante	Inicial	set/22	out/22	nov/22	dez/22	jan/23
ATIVOS EM PRODUÇÃO	R\$ 2.312.831,37	R\$ 2.312.831,37	R\$ 2.312.831,37	R\$ 2.312.831,37	R\$ 2.312.831,37	R\$ 2.312.831,37
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$ 2.029.798,38	R\$ 2.029.798,38	R\$ 2.029.798,38	R\$ 2.029.798,38	R\$ 2.029.798,38	R\$ 2.029.798,38
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$ 69.335,61	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Total	R\$ 4.411.965,36	R\$ 4.342.629,75	R\$ 4.342.629,75	R\$ 4.342.629,75	R\$ 4.342.629,75	R\$ 4.342.629,75

Anteriormente, foi pontuado que, inicialmente, fora juntada aos autos do processo relação de bens do ativo não circulante onde constava informação acerca da existência de ativos em produção, máquinas e equipamentos e móveis e utensílios, conforme exposto em relatório anterior elaborado por esta Administradora Judicial.

Contudo, na relação apresentada para os meses de setembro de 2022 a janeiro de 2023, apresentada anteriormente e no presente relatório, não consta informação acerca dos valores de móveis e utensílios.

Ademais, destaca-se que os valores apresentados divergem do saldo do ativo não circulante apresentado no balanço patrimonial. Dessa forma, a Administradora questionou, que, por sua vez, informou que “Não houve variação, mas iremos incluir nos envios mensais”. Dessa forma, a Vivante aguarda o envio de novas documentações.



3.1.3 Contas a Pagar

A Vivante realizou a análise do Contas a Pagar apresentado pela Recuperanda, referente ao mês de janeiro de 2023. A seguir, colaciona-se o resumo:

Contas a Pagar	Valores (R\$)					
	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	jan/23
A vencer	R\$ 129.918,40	R\$ 230.156,09	R\$ 1.449.737,31	R\$ 1.615.690,94	R\$ 14.960.349,78	R\$ 4.078.089,90
A vencer (Bloqueado)	-	-	R\$ 900,00	-	R\$ 26.307,50	R\$ 9.000,00
Atrasado	R\$ 704.867,88	R\$ 237.787,35	R\$ 210.521,39	R\$ 278.414,51	R\$ 400.775,99	R\$ 400.053,87
Atrasado (Bloqueado)	R\$ 19.453,78	R\$ 23.600,00	R\$ 5.469,60	R\$ 29.438,23	-	R\$ 2.241,00
Pago Parcialmente	R\$ 18.333,35	R\$ 44.796,96	R\$ 200.833,19	R\$ 83.333,35	R\$ 61.761,85	R\$ 3.500,00
Pago	R\$ 842.331,74	R\$ 714.959,10	R\$ 672.342,48	R\$ 749.254,76	R\$ 929.565,27	R\$ 1.018.480,71
Pago (Bloqueado)	R\$ 15.773,00	R\$ 71.048,93	R\$ 76.317,82	R\$ 89.796,51	R\$ 103.336,68	R\$ 212.526,09
Valor em Aberto	R\$ 872.573,41	R\$ 536.340,40	R\$ 1.867.461,49	R\$ 2.006.877,03	R\$ 15.387.433,27	R\$ 4.489.384,77
Total Pago	R\$ 858.104,74	R\$ 786.008,03	R\$ 748.660,30	R\$ 839.051,27	R\$ 1.094.663,80	R\$ 1.234.506,80

Inicialmente, foi pontuado que, em análise, foi observado um aumento expressivo nos valores “a vencer” no mês de dezembro de 2022. A Vivante destaca que o aumento se deve ao provisionamento de contas a pagar para os anos de 2025 a 2027. Ademais, pontua-se que os valores adicionados são referentes à provisão de parcelas referentes à parcelamentos tributários e aos créditos devidos no processo de recuperação judicial. Contudo, a Vivante pontua que o valor diverge do passivo listado no balanço patrimonial. A Vivante questionou a Recuperanda, tendo esta, por sua vez, informado que “o relatório de contas a pagar enviado apresenta valores da RJ além de valores provisionados, para os próximos meses iremos refazer o relatório considerando somente as obrigações a pagar no período pós RJ”.

Esta Administradora reitera, ainda, que a Recuperanda foi questionada anteriormente acerca dos valores que possuem a nomenclatura “bloqueado” e esta, por sua vez, esclareceu que estes “devem-se a valores a serem pagos porém constam no sistema como “bloqueados” devido ao fato de que a NF ainda não havia sido recebida pela empresa, é um bloqueio interno no sistema”.

3.1.4. Extratos Bancários

BANCO	AGÊNCIA	CONTA	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	jan/23
CAIXA	1679	003100003522-0	R\$ 34.335,77	R\$ 39.159,84	-	-	-	-
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	2177	003100000640-1	R\$ 8.469,90	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
DAYCOVAL	0001	000909817-0	R\$ 23.664,53	R\$ 42.925,83	-R\$ 117.794,17	-R\$ 132.145,49	-R\$ 132.145,94	-R\$ 132.145,94
DAYCOVAL	0001	000608718-5	-R\$ 96.183,96	-R\$ 10.067,57	-R\$ 9.819,80	-R\$ 137.225,67	-R\$ 153.615,58	-R\$ 153.616,26
DAYCOVAL	0001	000744264-7	R\$ 0,00	R\$ 6,06	R\$ 0,16	R\$ 38.138,28	R\$ 37.133,48	R\$ 20.624,03
DAYCOVAL	0001	000741910-6	R\$ 1.906,77	-R\$ 17,16	-R\$ 17,16	-R\$ 17,16	-R\$ 17,16	-
DAYCOVAL	0001	000864484-7	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
BANCO DO BRASIL	9796-9	459-6	-R\$ 8.520,11	-	R\$ 11.512,78	R\$ 13.544,78	R\$ 15.935,43	-R\$ 18.935,53
C6 S.A.	0001	000019863126-0	R\$ 158.116,57	R\$ 4.486,55	R\$ 145.919,56	R\$ 162.863,96	R\$ 438,51	R\$ 20.000,00
ITAÚ	2000	79532-4	R\$ 99.081,33	R\$ 0,00	R\$ 188,45	R\$ 176,02	R\$ 176,20	R\$ 0,00
ORIGINAL		6658326-8	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-	-	-	-
SAFRA	0198	00582102-5	-	-	-	-	-	-
SICOOB	4390-7	33.963-6	-R\$ 166,58	R\$ 166,58	R\$ 166,58	R\$ 166,58	-R\$ 166,58	-R\$ 166,58
SOFISA	00019	0003823441	R\$ 0,88	R\$ 0,88	R\$ 30,66	R\$ 34,98	-R\$ 35,50	-R\$ 30,63
BTG PACTUAL	50	260947-3	-	-	-	-	R\$ 164.572,15	R\$ 462.140,20
TOTAL			R\$ 220.705,10	R\$ 76.661,01	R\$ 30.187,06	-R\$ 54.463,72	-R\$ 67.724,99	R\$ 197.869,29

Em análise aos extratos bancários apresentados pela Recuperanda, observa-se que a partir do mês de novembro a Recuperanda apresenta saldo bancário negativo. Dessa forma, esta Administradora questionou a Recuperanda acerca das informações.

Ademais, no extrato bancário referente ao Banco BTG PACTUAL apresentado pela Recuperanda para o mês de dezembro/22, constam transferências para os sócios PAULO VICTOR SERAVALLI STARLING DE OLIVEIRA e VINICIUS MAGALHAES RIGO, nos valores de R\$



3.960,43 (três mil, novecentos e sessenta reais e quarenta e três centavos) e R\$ 7.000,00 (sete mil), respectivamente, conforme a seguir:

-  **Pix enviado para Paulo Victor Seravalli Starling De Oliveira** - **R\$ 3.960,43**
-  **Pix enviado para Vinicius Magalhães Rigó** - **R\$ 7.000,00**

A Vivante questionou a Recuperanda acerca dos valores.

Em resposta aos questionamentos, a Recuperanda informou que “o saldo negativo referia-se a cheque especial e conta garantida do Banco Daycoval, o valor diverge pois relatórios gerenciais enviados referem-se a regime de caixa enquanto contábeis regime de competência.

Em relação às transferências para os sócios Paulo e Vinicius, referem-se a reembolso de despesas de viagens comerciais e operacionais”.

Com relação aos extratos apresentados para o período de janeiro/23, esta Administradora Judicial destaca os seguintes pontos:

- No extrato bancário referente ao banco C.6. S.A. constam transferências pix cujos destinatários não estão identificados, conforme imagem abaixo.

24/01/2023	TRANSF ENVIADA PIX	000000000000	350.000,00	D
24/01/2023	SALDO DISPONIVEL			
25/01/2023	TRANSF ENVIADA PIX	000000000000	350.000,00	D
25/01/2023	SALDO DISPONIVEL			
26/01/2023	TRANSF ENVIADA PIX	000000000000	154.573,08	D

Sendo assim, a Vivante questionou a Recuperanda acerca dos valores.

- No extrato bancário referente ao Banco BTG Pactual, constam transferências feitas aos sócios da Recuperanda. A Vivante elaborou quadro resumo com as informações, conforme a seguir.

Transferências feitas aos Sócios - SBV - Janeiro/23			
Sócio	Banco	Data	Valor
Paulo Victor Seravalli Starling de Oliveira	BTG Pactual	05/01/2023	R\$ 6.000,00
Vinicius Magalhães Rigó	BTG Pactual	09/01/2023	R\$ 8.000,00
Vinicius Magalhães Rigó	BTG Pactual	10/01/2023	R\$ 7.000,00
Paulo Victor Seravalli Starling de Oliveira	BTG Pactual	20/01/2023	R\$ 2.000,00
Paulo Victor Seravalli Starling de Oliveira	BTG Pactual	21/01/2023	R\$ 3.000,00
Total			R\$ 26.000,00

Esta Administradora questionou a Recuperanda acerca dos valores.

Ademais, ainda no extrato referente ao BTG Pactual, foram observados valores direcionados a cartões de benefícios, quais sejam o cartão Flash e o Sodexo. A Vivante prosseguiu também com a elaboração de quadro resumo das informações para uma melhor visualização, conforme a seguir:



Gastos com Cartão de Benefícios - SBV - Janeiro/23		
Credor	Data	Valor
SODEXO DO BRASIL COM	03/01/2023	R\$ 25,63
FLASH TEC E PAGAMENTOS LTDA.	03/01/2023	R\$ 952,36
FLASH TEC E PAGAMENTOS LTDA.	05/01/2023	R\$ 12.363,72
FLASH TEC E PAGAMENTOS LTDA.	09/01/2023	R\$ 589,24
SODEXO DO BRASIL COM	09/01/2023	R\$ 25,11
SODEXO DO BRASIL COM	09/01/2023	R\$ 2.491,64
SODEXO DO BRASIL COM	10/01/2023	R\$ 161,40
FLASH TEC E PAGAMENTOS LTDA.	13/01/2023	R\$ 937,04
FLASH TEC E PAGAMENTOS LTDA.	18/01/2023	R\$ 799,24
FLASH TEC E PAGAMENTOS LTDA.	19/01/2023	R\$ 9.615,56
SODEXO DO BRASIL COM	24/01/2023	R\$ 100,44
SODEXO DO BRASIL COM	26/01/2023	R\$ 88,52
FLASH TEC E PAGAMENTOS LTDA.	27/01/2023	R\$ 37.452,24
Total		R\$ 65.602,14

Dessa forma, observam-se valores altos de pagamentos efetuados, como é o caso dos pagamentos feitos em 05/01/2023, no valor de R\$ 12.363,72, em 19/01/2023, no valor de R\$ 9.615,56, e em 27/01/2023, no valor de R\$ 37.452,24. Pontua-se ainda que todos os pagamentos destacados foram direcionados ao cartão Flash. A Vivante questionou a Recuperanda acerca dos valores.

- Ainda no BTG Pactual, foi observada uma transferência para a empresa Seravalli Starling Desenvolvimento De Negócios Para Engenharia, conforme imagem abaixo. A Vivante questionou a Recuperanda.



Pix enviado para Seravalli Starling Desenvolvimento De Negocios Para Engenharia

- R\$ 3.000,00

3.1.5 Investimentos

A Recuperanda apresentou novas documentações, contudo, não em tempo hábil para análise e inclusão neste relatório.

3.1.6 Consulta ao SERASA

A Recuperanda apresentou consulta ao SERASA datada em 15/02/2023, onde constam débitos em pendência, conforme a seguir:

SBV SOLUÇÕES AMBIENTAIS LTDA		
SPC - RESUMO DAS OCORRÊNCIAS - 15/02/2023		
Ocorrência	Quantidade	Valor (R\$)
REFIN	34	R\$ 3.779.529,00
PEFIN	117	R\$ 555.422,00
Dívidas Vencidas	3	R\$ 8.185,00
Ações Judiciais	7	R\$ 336.614,00
Protestos	132	R\$ 2.431.072,00
Total	293	R\$ 7.110.822,00

Dessa forma, conforme o documento apresentado, observa-se a existência de pendências com instituições financeiras (REFIN), bem como em outros segmentos do mercado (PEFIN), e dívidas vencidas, ações judiciais e protestos.

A Vivante pontua que foram observadas novas ocorrências posteriores ao pedido de recuperação judicial, tanto com relação às instituições financeiras quanto com os outros segmentos apontados acima. Dessa forma, esta Administradora questionou a Recuperanda anteriormente, tendo esta, por sua vez, informado que "as ocorrências recentes estão em discussão comercial pois no entendimento da SBV são cobranças indevidas, caso não seja

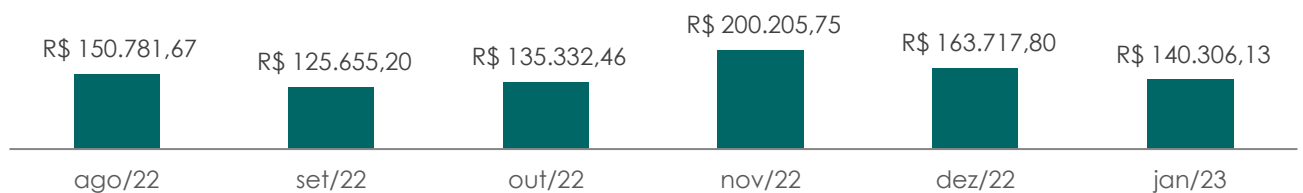


possível ajuste na esfera comercial será resolvido por via judicial". Em adição, foi informado em reunião que parte dos débitos inscritos no Serasa são referentes aos créditos concursais da Recuperação Judicial.

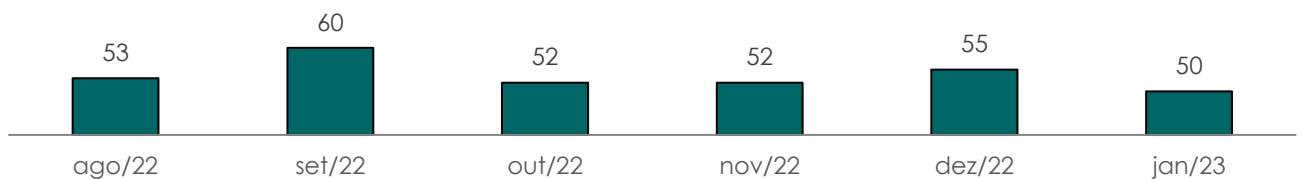
3.1.7 Relação de Funcionários

A Recuperanda efetuou a apresentação da folha de pagamento mensal, de adiantamento, e de 13º salário, bem como apresentou a movimentação no quadro de colaboradores referente ao mês de janeiro de 2023. A seguir, o resumo das informações:

SALÁRIO LÍQUIDO - SBV



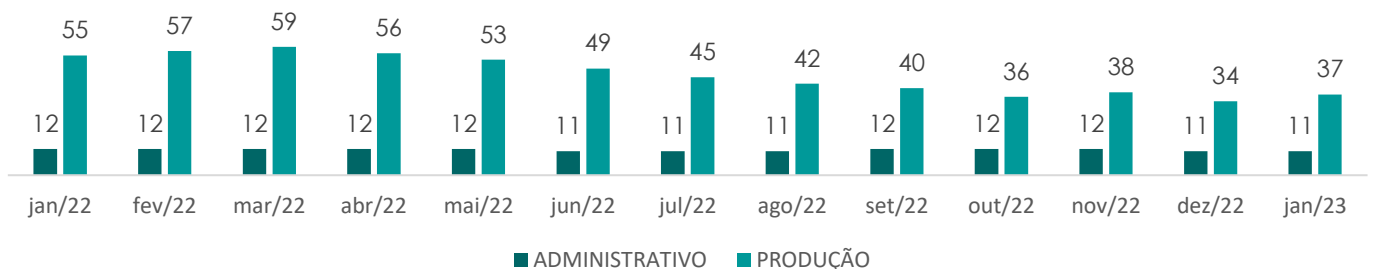
QUANTIDADE DE FUNCIONÁRIOS - SBV



A Vivante pontua que os valores pagos em novembro e dezembro do ano de 2022 foram maiores que os demais meses devido ao pagamento das parcelas de 13º salário no referido período.

A seguir, distribuição dos funcionários apresentada pela Recuperanda:

QUADRO DE FUNCIONÁRIOS – SBV



Pontua-se que a quantidade apresentada diverge do saldo de funcionários presente na folha de pagamentos. A Vivante destaca que questionou a Recuperanda acerca da divergência no mês de dezembro/22, tendo esta informado que "a quantidade apresentada na folha de Dezembro é de 52 funcionários ativos, 3 afastados além de 13 demitidos, portanto a quantidade correta é 39 funcionários ativos, iremos ajustar o relatório de RMA".

Pontua-se, ainda, que a diferença se mantém em janeiro de 2023. A Vivante questionou novamente a Recuperanda.



3.1.8 Indicadores de Liquidez

Considerando as informações contábeis apresentadas pelas Recuperandas, a Vivante calculou os indicadores de liquidez, analisando sua evolução no mês de janeiro de 2023.

Destaca-se que serão calculados os Índices de Liquidez Geral, Corrente, Seca e Imediata para as Recuperandas.

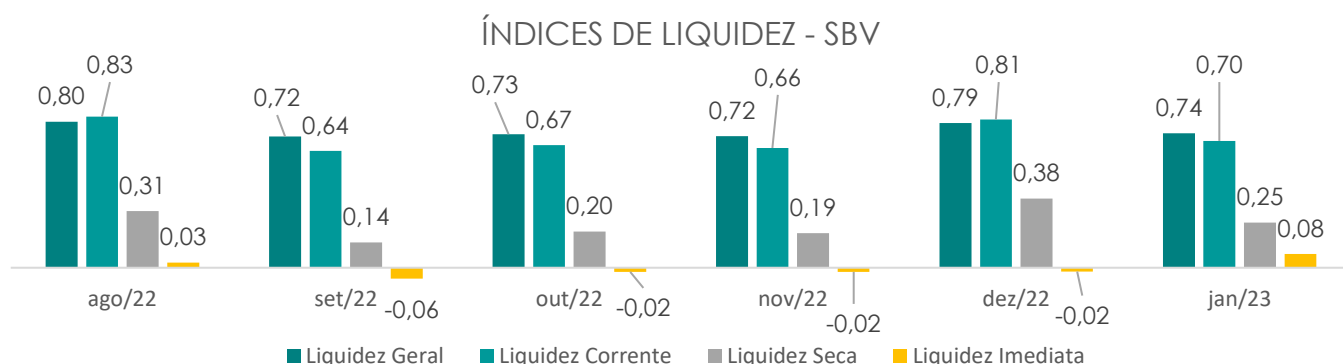
A Liquidez Geral representa a capacidade da empresa em cumprir com suas obrigações de médio e longo prazo.

Já a Liquidez Corrente indica a capacidade de pagamento da empresa no curto prazo. Mede a relação entre ativo circulante e passivo circulante.

O índice de Liquidez Seca se assemelha ao índice de Liquidez Corrente, no entanto, nesse caso, se subtrai do ativo circulante o valor do estoque. Desse modo, é possível analisar de um ponto de vista mais real e crítico a capacidade de cumprimento das obrigações no curto prazo e o nível de dependência da empresa com relação aos seus estoques.

Por fim, o índice de liquidez imediata determina a relação existente entre o disponível e o passivo circulante, ou seja, reflete a porcentagem das dívidas de curto prazo que pode ser saldada imediatamente pela empresa.

A seguir, gráfico com o resumo das informações.



4. Análise da Demonstração de Resultados

A Recuperanda efetuou o envio de demonstração de resultado do exercício acumulada para o mês de janeiro de 2023. A seguir, resumo das informações:

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	jan/23
RECEITAS BRUTAS	R\$ 7.501.224,00	R\$ 7.943.747,00	R\$ 8.968.493,00	R\$ 9.785.802,00	R\$ 12.188.369,84	R\$ 485.681,38
Venda de produtos	R\$ 77.299,00	R\$ 77.299,00	R\$ 77.299,00	R\$ 77.299,00	R\$ 77.299,00	R\$ -
Prestação de serviços	R\$ 7.423.925,00	R\$ 7.866.448,00	R\$ 8.891.194,00	R\$ 9.708.503,00	R\$ 12.111.070,84	R\$ 485.681,38
DEDUÇÕES	-R\$ 266.748,42	-R\$ 305.026,42	-R\$ 393.666,64	-R\$ 464.363,87	-R\$ 673.209,87	-R\$ 42.011,44
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 7.234.475,58	R\$ 7.638.720,58	R\$ 8.574.826,36	R\$ 9.321.438,13	R\$ 11.515.159,97	R\$ 443.669,94
CUSTOS	-R\$ 8.134.842,85	-R\$ 8.845.254,85	-R\$ 9.431.377,85	-R\$ 10.046.765,85	-R\$ 11.104.677,69	-R\$ 796.860,00
CMV	-R\$ 8.134.842,85	-R\$ 8.845.254,85	-R\$ 9.431.377,85	-R\$ 10.046.765,85	-R\$ 11.104.677,69	-R\$ 796.860,00
Custo direto	-R\$ 5.437.036,00	-R\$ 5.863.792,00	-R\$ 6.189.637,00	-R\$ 6.541.174,00	-R\$ 7.369.697,00	-R\$ 520.696,00
Custo com pessoal	-R\$ 2.116.864,43	-R\$ 2.300.520,43	-R\$ 2.510.798,43	-R\$ 2.712.649,43	-R\$ 2.856.038,27	-R\$ 180.164,00
Custo com viagens	-R\$ 241.156,25	-R\$ 261.156,25	-R\$ 276.156,25	-R\$ 296.156,25	-R\$ 317.156,25	-R\$ 18.870,00
Custo com terceiros	-R\$ 339.786,17	-R\$ 419.786,17	-R\$ 454.786,17	-R\$ 496.786,17	-R\$ 561.786,17	-R\$ 77.130,00



LUCRO BRUTO	-R\$ 900.367,27	-R\$ 1.206.534,27	-R\$ 856.551,49	-R\$ 725.327,72	R\$ 410.482,28	-R\$ 353.190,06
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-R\$ 1.607.378,62	-R\$ 1.993.271,62	-R\$ 2.263.846,40	-R\$ 2.515.464,17	-R\$ 2.818.871,17	-R\$ 297.508,94
Despesa com pessoal (back office)	-R\$ 430.101,64	-R\$ 465.612,43	-R\$ 503.870,59	-R\$ 542.675,98	-R\$ 582.845,11	-R\$ 46.849,62
Infraestrutura e terceiros (back office)	-R\$ 696.567,05	-R\$ 974.609,05	-R\$ 1.135.154,05	-R\$ 1.279.283,05	-R\$ 1.479.698,05	-R\$ 163.617,00
Impostos e taxas (back office)	-R\$ 86.797,41	-R\$ 100.026,92	-R\$ 114.279,96	-R\$ 128.736,87	-R\$ 143.701,84	-R\$ 17.453,78
Despesa com pessoal (marketing)	-R\$ 225.812,20	-R\$ 246.700,90	-R\$ 269.205,70	-R\$ 292.032,40	-R\$ 315.661,30	-R\$ 27.504,60
Despesa com viagens (marketing)	-R\$ 5.921,76	-R\$ 7.143,76	-R\$ 8.443,76	-R\$ 9.843,76	-R\$ 10.843,76	-R\$ 2.030,00
Infraestrutura e terceiros (marketing)	-R\$ 162.178,56	-R\$ 199.178,56	-R\$ 232.892,34	-R\$ 262.892,11	-R\$ 286.121,11	-R\$ 40.053,94
DESPESAS FINANCEIRAS	-R\$ 992.022,95	-R\$ 1.041.702,95	-R\$ 1.057.714,95	-R\$ 1.081.713,95	-R\$ 1.096.016,95	-R\$ 39.363,00
TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
LUCRO	-R\$ 3.499.768,84	-R\$ 4.241.508,84	-R\$ 4.178.112,84	-R\$ 4.322.505,84	-R\$ 3.504.405,84	-R\$ 690.062,00

Em análise às informações apresentadas destaca-se que as DREs apresentadas pela Recuperanda são acumuladas para o ano, o que justifica a redução dos valores no período de janeiro/23.

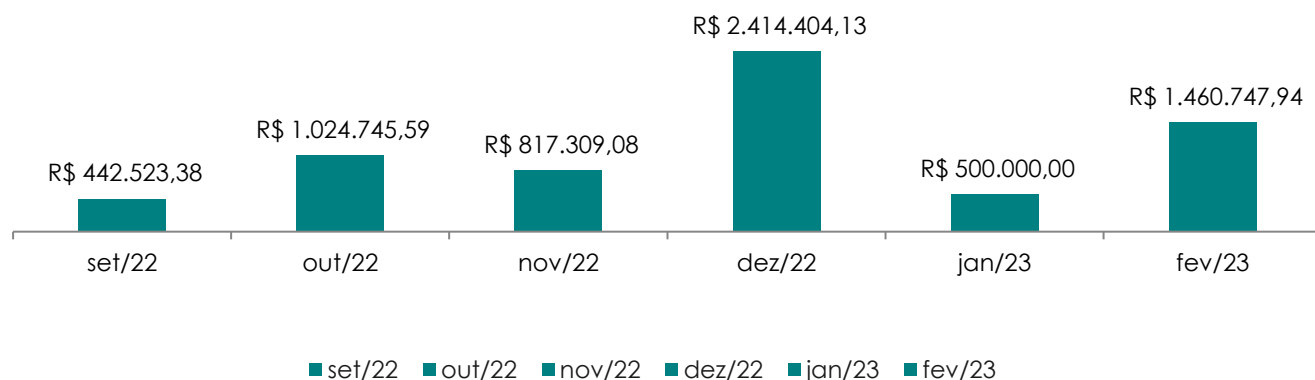
Ademais, com relação às informações apresentadas anteriormente para o mês de dezembro de 2022, destacou-se o que se segue:

- A conta "CMV", no mês de dezembro/22 e com relação ao mês de novembro/22, apresentou um aumento acentuado de R\$ 1.057.911,84 (um milhão, cinquenta e sete mil, novecentos e onze reais e oitenta e quatro centavos). O aumento se deve primordialmente à conta "Custo direto", presente na demonstração de resultado acima, levando em consideração que esta apresentou aumento de R\$ 828.523,00 (oitocentos e vinte e oito mil, quinhentos e vinte e três reais) no período acumulado analisado. A Vivante questionou a Recuperanda, que, por sua vez, informou que "houve um aumento elevado no faturamento de dezembro/22, portanto houve necessidade de contratação de serviços".
- A conta de despesa administrativa "Infraestrutura e Terceiros" apresentou, no mês de dezembro/22 e com relação ao mês de novembro/22, um aumento de R\$ 200.415,00 (duzentos mil, quatrocentos e quinze reais). A Vivante questionou a Recuperanda e esta informou que "houve um aumento elevado no faturamento de dezembro/22, portanto houve necessidade de contratação de serviços".

4.1. Faturamento

A Recuperanda apresentou relatório de notas fiscais de serviços prestados referente ao mês de janeiro/23. A seguir, o resumo das informações apresentadas até o presente momento.

FATURAMENTO - SBV SOLUÇÕES AMBIENTAIS LTDA





Destaca-se que foi apresentado, em relatório de notas fiscais, faturamento no valor de R\$ 2.414.404,13 (dois milhões, quatrocentos e quatorze mil, quatrocentos e quatro reais e treze centavos), contudo, na DRE apresentada para dezembro/22, o valor do faturamento é de R\$ 2.402.567,84 (dois milhões, quatrocentos e dois mil, quinhentos e sessenta e sete reais e oitenta e quatro centavos). A Vivante pontua que questionou a Recuperanda acerca da divergência, tendo esta esclarecido que "será efetuada correção no DRE pois houve um erro sistêmico na elaboração do DRE final no campo faturamento".

Ademais, destaca-se que, para o mês de janeiro/23, foi apresentado, em relatório de notas fiscais, um faturamento no valor de R\$ 420.681,38 (quatrocentos e vinte mil, seiscentos e oitenta e um reais e trinta e oito centavos), enquanto que, na DRE apresentada para janeiro/23, o valor apontado para o faturamento é de R\$ 485.681,38. Dessa forma, a Vivante questionou a Recuperanda.

5. Análise do Fluxo de Caixa e Projeções

Destaca-se que a Recuperanda efetuou a apresentação de Fluxo de Caixa gerencial referente ao mês de janeiro/23.

A seguir, resumo das informações de janeiro/23 apresentadas para inclusão neste relatório, bem como dos dados e questionamentos referentes ao período de setembro a dezembro de 2022, com os devidos esclarecimentos.

FLUXO DE CAIXA - SBV SOLUÇÕES AMBIENTAIS LTDA	set/22	out/22	nov/22	dez/22	jan/23
ENTRADAS	954.920	911.700	849.241	1.061.945	1.566.732
DESPESAS	1.090.501	821.829	855.051	1.086.946	1.226.885
(Operacional) Salários	100.757	95.963	96.225	94.995	80.924
(Back Office) Assessoria e Consultoria	91.636	16.221	18.125	16.116	17.048
Juros sobre Empréstimos	91.597	20.762	-	-	-
Impostos Retidos e Taxas Federais CSRF	76.728	725	29	29	716
(Operacional) Reembolso	68.356	63.457	52.088	51.520	62.642
Adiantamento a Fornecedores	67.169	96.534	100.297	182.837	244.156
(Operacional) Locação de Equipamentos	49.140	22.502	83.515	87.015	82.215
(Operacional) Serviços Tomados Aplicados na Prestação de Serviços	45.038	1.043	104	1.636	63.745
Frete	44.106	10.000	59.920	20.000	26.000
(Operacional) Custos de Mão de Obra Terceirizada	42.653	37.526	35.940	39.374	18.755
(Operacional) Materiais Aplicados na Prestação de Serviços	42.101	42.214	50.420	85.789	247.619
(Operacional) Vale Refeição	32.523	36.367	27.426	23.860	55.407
(Operacional) Locação Galpão	25.353	10.674	15.228	13.224	2.000
Pagamentos de Empréstimos Terceiros	24.740	11.413	-	-	-
Tarifa de Antecipação de Recebíveis	24.138	24.782	13.499	4.303	13.147
(Back Office) Segurança Patrimonial					622
(Back Office) Serviços de Terceiros	23.875	41.842	16.631	33.045	23.546
(Back Office) Salários	21.015	18.322	18.520	17.561	14.507
(Comercial) Salários	19.213	16.654	18.621	20.896	22.858
DARE	19.182	-	-	-	-
Tarifas Bancárias	18.412	1.860	-	-	-
(Operacional) Combustível Equipamentos	15.442	-	-	-	-
Adiantamento a Colaborador	14.915	11.730	24.654	39.773	29.359
(Back Office) Honorário Advocatício	12.262	17.262	15.201	15.201	17.000
(Back Office) Reembolso	10.019	18.429	11.127	21.110	10.850
(Back Office) FGTS	9.258	8.546	2.079	8.051	4.082
Materiais Aplicados na Produção do Imobilizado	9.045	-	2.097	-	1.640
(Operacional) Passagem Aérea	8.215	8.506	5.630	13.367	-
(Comercial) Reembolso	7.913	12.947	26.549	15.562	5.486
(Back Office) Férias	7.716	-	-	2.295	1.296
Liquidação de Títulos - Antecipação de Recebíveis	7.450	-	-	-	-
(Operacional) Férias	7.410	-	-	6.712	5.981
(Operacional) Água e Esgoto	6.646	102	-	1.008	2.124
(Back Office) Vale Refeição	6.412	7.443	5.696	5.031	8.258
(Back Office) Contabilidade	5.400	24.500	-	25.000	10.800
(Back Office) Aluguel	5.114	5.738	5.736	5.713	5.114
(Comercial) Serviços de Terceiros	5.000	4.250	-	55.696	-
Impostos Retidos e Taxas Federais IRRF	4.331	6.547	7.387	6.795	9.508
(Operacional) FGTS	3.853	6.652	11.079	22.405	10.239



(Operacional) Bebidas e Refeições	3.285	6.876	4.188	8.371	5.301
(Back Office) Associações	3.071	1.564	1.341	1.375	6.081
(Comercial) Vale Refeição	2.994	3.659	3.117	3.657	5.611
(Operacional) Vale Transporte	1.430	1.897	1.165	528	963
(Operacional) Pensão Alimentícia	1.312	1.719	2.172	2.624	-
(Back Office) Bolsa Estágio	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
(Operacional) Assistência Médica	1.023	15.751	7.229	7.525	4.493
IOF	449	381	-	-	-
(Back Office) Pensão Alimentícia	-	-	-	-	1.642
(Back Office) Cartório	420	-	-	-	-
Impostos Retidos e Taxas Municipais IPTU	340	340	340	340	-
(Back Office) Vale Transporte	229	865	210	-	349
(Back Office) Brindes a Colaboradores	197	203	-	-	-
(Back Office) Material de Escritório, Copa e Limpeza	179	330	692	-	-
(Operacional) Telefonia e Internet	144	295	157	157	134
(Operacional) Bebidas e Refeições (5,722000%); (Operacional) Bebidas e Refeições (94,278000%	-	-	533	-	-
(Back Office) Assistência Médica	-	8.146	2.966	2.986	2.986
(Comercial) GPS	-	-	65	66	135
(Operacional) Serviços de Terceiros	-	350	175	-	30.200
(Back Office) GPS	-	652	1.103	1.114	2.775
(Back Office) Outros Benefícios	-	305	1.764	1.688	1.668
(Back Office) Segurança e Vigilância	-	204	203	-	-
(Comercial) FGTS	-	-	1.369	1.349	1.293
(Back Office) Conselho Regional	-	734	-	89	708
(Comercial) Pró-Labore	-	13.000	-	6.500	6.500
(Back Office) Licenças de Software	-	440	6.169	591	3.084
(Back Office) Telefonia e Internet	-	3.507	3.715	1.797	1.525
Impostos Retidos e Taxas Municipais TFE	-	-	-	-	249
Impostos Retidos e Taxas Municipais TSE	-	-	-	-	822
Impostos Retidos e Taxas Municipais ISS	-	1.220	1.508	-	1.445
(Back Office) Energia Elétrica	-	250	262	259	170
(Operacional) Rescisões	-	14.927	9.080	43.719	22.183
Juros sobre Antecipação de Recebíveis	-	1.541	-	-	-
Serviços Tomados Aplicados na Produção do Imobilizado	-	2.060	-	-	-
(Operacional) Seguro de Vida	-	345	69	-	138
(Comercial) Férias	-	1.726	-	-	-
(Operacional) GPS	-	243	563	569	1.177
(Back Office) Seguro de Vida	-	3.716	1.858	1.858	1.858
(Comercial) Assistência Médica	-	4.746	3.841	-	3.841
Devolução de Pagamento	-	16.348	-	-	-
(Operacional) Locação de Imóvel	-	-	4.500	6.884	7.000
(Back Office) Custas RJ	-	3.544	639	560	2.130
(Operacional) Energia Elétrica	-	-	770	-	1.507
Imposto Devido Federal COFINS	-	4.132	4.173	4.215	5.656
(Back Office) Água e Esgoto	-	-	136	139	135
Imposto Devido Federal CSLL	-	914	923	932	942
(Operacional) 13º Salário	-	-	62.035	41.672	-
Imposto Devido Federal PIS	-	891	900	909	1.221
Imposto Devido Municipal ISS	-	1.200	-	-	-
(Operacional) Hospedagem	-	-	-	1.667	-
(Operacional) Seguros	-	-	-	935	1.870
(Back Office) Rescisões	-	-	-	4.507	-
Equipamentos de Informática	-	-	-	147	147
TOTAL	- 135.582	89.871	- 5.811	- 25.001	339.847
SALDO	168.319	32.737	122.608	129.052	93.437
TOTAL GERAL	32.737	122.608	116.798	104.051	433.284

Em análise às informações apresentadas, destaca-se o que se segue:

- A conta "Impostos Retidos e Taxas Federais CSRF" apresentou um aumento em janeiro de 2023. A Vivante questionou a Recuperanda;
- A conta "Serviços Tomados Aplicados na Prestação de Serviços" apresentou um aumento em janeiro de 2023. A Vivante questionou a Recuperanda;
- A conta "Vale Refeição" apresentou um aumento acentuado em janeiro de 2023. A Vivante questionou a Recuperanda;
- A conta "Conselho Regional" apresentou um aumento em janeiro de 2023. A Vivante questionou a Recuperanda;
- A conta "Tarifa de Antecipação de Recebíveis" apresentou um aumento em janeiro de 2023. A Vivante questionou a Recuperanda.



- A conta "Salários" apresentou uma redução de aproximadamente 14% (quatorze por cento), assim como a conta "Custo de Obra Terceirizada" também apresentou uma diminuição de aproximadamente 52% (cinquenta e dois por cento), o que se justifica pela redução no quadro pontuada pela Recuperanda em visita mensal.

Ademais, em análise às informações apresentadas anteriormente para o mês de dezembro de 2022, esta Administradora destacou o que se segue:

- A conta "adiantamento a fornecedores" apresentou um aumento de aproximadamente 82% em dezembro/22. A Vivante questionou a Recuperanda;
- A conta "(Operacional) locação de equipamentos" apresentou um aumento acentuado no mês de novembro/22, tendo a SBV desembolsado R\$ 83.515,00 (oitenta e três mil, quinhentos e quinze reais) para a despesa no período. A Vivante questionou a Recuperanda;
- A conta "frete" apresentou um aumento acentuado em novembro/22, tendo a Recuperanda desembolsado R\$ 59.920,00 (cinquenta e nove mil, novecentos e vinte reais) para pagamento da despesa no período. A Vivante questionou a Recuperanda;
- A conta "tarifa de antecipação de recebíveis" apresentou uma queda de aproximadamente 68,13% no mês de dezembro/22. A Vivante questionou a Recuperanda;
- A conta "(Back Office) serviços de terceiros" apresentou um aumento de 98,69% no mês de dezembro/22. A Vivante questionou a Recuperanda;
- A conta "adiantamento a colaborador" apresentou um aumento de aproximadamente 61% no mês de dezembro/22. A Vivante questionou a Recuperanda;
- A conta "(Back Office) reembolso" apresentou um aumento em dezembro/22, tendo a Recuperanda desembolsado R\$ 21.110,00 (vinte e um mil, cento e dez reais) para o pagamento da despesa no período. A Vivante questionou a Recuperanda;
- A conta "(Operacional) passagens aéreas" apresentou um aumento de aproximadamente 137% em dezembro/22. A Vivante questionou a Recuperanda;
- A conta "(Operacional) GPS" apresentou um aumento acentuado, tendo a Recuperanda desembolsado, em dezembro/22, o valor de R\$ 43.719,00 (quarenta e três mil, setecentos e dezenove reais) para pagamento. A Vivante questionou a Recuperanda;
- A conta "(Operacional) FGTS" apresentou um aumento acentuado, tendo a Recuperanda desembolsado o valor de R\$ 22.405,00 (vinte e dois mil, quatrocentos e cinco reais) para pagamento da despesa. A Vivante questionou a Recuperanda;
- A conta "(Back Office) Conselho Regional" apresentou um saldo de R\$ 6.500,00 em dezembro/22. A Vivante questionou a Recuperanda acerca do valor;
- A conta "Devolução de Pagamento" apresentou um saldo de R\$ 16.348,00 (dezesesseis mil, trezentos e quarenta e oito reais) no mês de outubro/22. A Vivante questionou a Recuperanda acerca do valor.

Em resposta aos questionamentos pontuados para o mês de dezembro de 2022, a Recuperanda apresentou o seguinte esclarecimento: "Conforme informamos anteriormente houve aumento significativo no faturamento em Dezembro/22 o que demandou o aumento nas contas de custos e despesas (fretes, locação de equipamentos, fornecedores, serviços de terceiros, passagens aéreas), além disso houveram 13 funcionários demitidos no mês ocasionando aumento no FGTS e GPS. Com relação a antecipação de recebíveis, houve somente uma operação de R\$ 194 mil".

Com relação aos questionamentos referentes às contas "(Back office) Conselho Regional e Devolução de Pagamento", a Vivante pontua que os saldos das contas no período de dezembro/22 são de R\$ 89,00 e R\$ 0,00, respectivamente. Dessa forma, não houve variação acentuada no período, logo, não constam pendências com relação ao questionamento pontuado anteriormente.



6. Situação Fiscal

A Recuperanda apresentou relatório e/ou extratos de débitos fiscais que pudessem evidenciar sua situação fiscal perante a Fazenda Nacional, Estadual e Municipal. Ainda, a Vivante realizou consulta ao à dívida ativa e ao FGTS visando trazer mais informações acerca da regularidade fiscal da Recuperanda.

A seguir, resumo das informações.

FAZENDA NACIONAL

A Recuperanda apresentou extrato de débitos fiscais emitido perante a Procuradoria Geral da Fazenda Nacional, onde constam parcelamentos (doc.1). Ademais, para uma melhor análise, a Vivante realizou consulta ao site da PGFN, onde não identificou registros de dívida ativa, como se segue:

Resultado da Consulta

i Nenhum registro foi encontrado para o filtro de pesquisa utilizado.

FAZENDA ESTADUAL

A Recuperanda apresentou certidão de débitos atualizados, onde não constam valores em pendência, conforme a seguir:



**GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DA FAZENDA
COORDENADORIA DA ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA**

VALORES ATUALIZADOS DOS DÉBITOS

Razão Social:	SBV SOLUCOES AMBIENTAIS LTDA - RECUPERACAO	DRT:	DRTC-III - SÃO PAULO
CNPJ:	23.585.778/0001-05	Posto Fiscal:	PFC-10 - BUTANTÃ
Inscrição Estadual:	130.968.193.119		

Não há débitos não inscritos para o contribuinte.



FAZENDA MUNICIPAL

A Recuperanda apresentou certidão de débitos atualizados, onde constam valores em pendência, conforme a seguir:



PREFEITURA DE
SÃO PAULO
Secretaria Municipal da Fazenda
Demonstrativo Unificado do Contribuinte - DUC

CPF/Raiz CNPJ: 23.585.778/
NOME : SBV SOLUCOES AMBIENTAIS LTDA

Débitos por CCM

CCM: 6.902.584-3
Endereço : R MINA DE OURO, 86 - CEP: 04343-040

TFE - Taxa de Fiscalização de Estabelecimento

Incidência	Tributação	Total R\$	Atualizado R\$	Situação
06/2023	30406	206,68	206,68	Em aberto

Autos de Infração

	Tributo	Incid.	Tributação	Documento	Valores R\$		Situação
					Total (*)	Atualizado (**)	
✓	ISS FONTE	05/2022	09520	012598061-2	7.049,76	7.686,06	BLOQUEIO PAT
✓	ISS FONTE	06/2022	09679	012598062-0	9,75	10,45	BLOQUEIO PAT
✓	ISS FONTE	06/2022	09580	012598066-3	1.162,94	1.247,82	BLOQUEIO PAT
✓	ISS FONTE	06/2022	09776	012598067-1	384,00	412,02	BLOQUEIO PAT
✓	TFE/TLIF	06/2022	30406	009681962-6	234,45	251,55	BLOQUEIO PAT
✓	ISS	07/2022	01015	012598063-9	1.162,51	1.244,20	BLOQUEIO PAT
✓	ISS FONTE	07/2022	09679	012598064-7	9,73	10,40	BLOQUEIO PAT
✓	ISS FONTE	07/2022	09776	012598068-0	393,98	421,66	BLOQUEIO PAT
✓	ISS FONTE	08/2022	09679	012598065-5	9,80	10,42	BLOQUEIO PAT
✓	ISS FONTE	08/2022	09911	012598069-8	18,00	19,14	BLOQUEIO PAT

Resumo de Débitos NFSe / NFTs

Tributo	Incidência	Qtde. Notas	Situação
NFE	11/2022	2	

FGTS

Após consultar o site da CEF, foi observada, pela Vivante, a Certidão de Regularidade do Empregador, junto ao FGTS, conforme a seguir:

Situação de Regularidade do Empregador

A EMPRESA abaixo identificada está REGULAR perante o FGTS:

Inscrição: 23.585.778/0001-05
Razão social: SBV SOLUCOES AMBIENTAIS LTDA
Nome fantasia: SBV AMBIENTAL

Resultado da consulta em 20/04/2023 11:15:39



6.1 Recolhimento de Tributos

A Recuperanda apresentou novas documentações, contudo não em tempo hábil para análise e inclusão neste relatório.

7. Endividamento Total

Endividamento Total - SBV Soluções Ambientais Ltda					
Classe	Valor	%	Qtde	%	
I - Trabalhista	R\$ 108.486,87	1,04%	9	6,16%	
II - Garantia Real	R\$ -	-	-		
III - Quirografária	R\$ 9.665.807,64	92,88%	75	51,37%	
IV - ME/EPP	R\$ 632.230,20	6,08%	62	42,47%	
Total	R\$ 10.406.524,71	100%	146	100%	

8. Informações Complementares

8.1 Documentos Pendentes – 2022/2023:

A Recuperanda efetuou o envio de novas documentações, contudo, não em tempo hábil para análise e inclusão neste relatório, conforme a seguir:

DOCUMENTAÇÕES PENDENTES - SBV Soluções Ambientais Ltda	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23
Balanco Patrimonial	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
Demonstrações de Resultado	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
Extratos Bancários e Conciliação Bancária	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
Demonstração de Fluxos de Caixa	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
Relatório geral do Contas a Receber (vencido e a vencer)	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
Relatório Geral do Contas a Pagar (vencido e a vencer)	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
Relatório Analítico do Imobilizado	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
Relatório Analítico dos Investimentos	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
Consulta ao SERASA ou outra instituição de crédito	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
Folha de Pagamento	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
Relatório do cadastro Geral de Empregados (Admissões e Demissões)	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
Relatório de Notas Fiscais (obtidos pelo site do Município / Secretaria da Fazenda)	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
Situação Fiscal: Extratos de Débitos da situação Fiscal perante Estado e Município, ou Certidões	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
Comprovante de Recolhimento de Tributos (Fiscais e Previdenciários)	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido
Resumo de Todo o Débito Extraconcursal da Empresa (Fiscal, Pós RJ e etc)	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido	Recebido

O presente Relatório Mensal de Atividades contempla as atividades realizadas pela Administradora Judicial em fevereiro de 2023 com análise baseada nas documentações de cunho contábil/financeiro e informações da atividade meio apresentadas pelas Recuperandas para o exercício de janeiro de 2023. O Administrador Judicial abaixo mencionado assina o presente documento.


VIVANTE GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA.
Armando Lemos Wallach
OAB/SP 421.826



Fevereiro de 2023

Processo NPU: 1099605-24.2022.8.26.0100



Vivante Gestão e Administração Judicial LTDA

CNPJ: 22.122.090/0001-26

Site: www.vivanteaj.com.br

E-mail: contato@vivanteaj.com.br

Telefone: (81) 3231-7665 / (81) 99922-5733

Recife-PE - Praça Dr. Fernando Figueira, nº 30, Empresarial Cervantes, 6º andar, Ilha do Leite, CEP 50.070-440.

São Paulo-SP - Rua Arquiteto Olavo Redig de Campos, 105, Edifício EZ Tower, Torre B, 24º Andar, Chácara Santo Antonio, São Paulo-SP. CEP: 04711-905.

Fortaleza-CE – Av. Dom Luis, nº 807, Etevaldo Nogueira Business 21º andar, Meireles, CEP: 60.160-230.

Natal-RN – Rua Raimundo Chaves, nº 2182, Empresarial Candelária, sala 501, Candelária, CEP: 59.064-390.