

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Mês de Referência: Junho a Outubro 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 é elaborado com base nas atividades e documentação apresentada pelas Recuperandas. As informações e documentos apresentados não são 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 (mai - set/23)	Reuniões virtuais realizadas com a Recuperanda.
	-Fluxo de Caixa (mai - set/23)	
	-Contas a Pagar (mai - set/23)	
	-Contas a Receber (abri - jun/23)	
	-Extratos Bancários e Conciliações (mai - set/23)	
	-Folha de Pagamento (mai - set/23)	
	-Relatório de Notas Fiscais (mai - set/23)	
	-Movimentação no quadro de funcionários (mai - set/23)	
	-Relatório Analítico do Imobilizado (mai - set/23)	
	-Consulta ao SERASA (mai/23)	
	-Situação Fiscal (mai - set/23)	
	- Comprovante de Recolhimento de Tributos (mai/23)	

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. Informações Financeiras/ Operacionais.....	4
3. Análise da Demonstração de Resultados.....	9
4. Análise do Fluxo de Caixa e Projeções.....	10
5. Situação Fiscal.....	14
6. Visita e reunião.....	17
7. Informações Complementares	21

**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	-	✓
Prorrogação Stay Period	25/08/2023	-	✓
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	17/08/2023	17/08/2023	✓
Assembleia Geral de Credores 2ª Convocação	24/08/2023	-	✓
Homologação Plano de Recuperação Judicial	-	14/09/2023	✓
Início Pagamento Classe I	20/10/2023	26/10/2023	✓
Início Pagamento Classe II			
Início Pagamento Classe III			
Início Pagamento Classe IV			



2. Informações Financeiras/Operacionais

2.1 Balanço Patrimonial

A Recuperanda apresentou o balanço patrimonial compreendendo os meses de maio a setembro de 2023. A seguir, resumo das informações fornecidas pela empresa:

BALANÇO PATRIMONIAL - SBV SOLUÇÕES AMBIENTAIS LTDA	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23
ATIVO	R\$ 10.176.075,53	R\$ 10.538.638,76	R\$ 10.034.250,77	R\$ 12.894.258,56	R\$ 12.606.363,92	R\$ 12.347.007,47
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 4.751.839,57	R\$ 5.128.022,80	R\$ 4.640.134,81	R\$ 7.513.762,60	R\$ 7.242.367,96	R\$ 6.946.344,84
Caixa e equivalente de caixa	R\$ 744.405,20	R\$ 412.539,08	R\$ 810.240,37	R\$ 279.786,82	R\$ 3.200.888,59	R\$ 2.566.459,51
Contas a receber	R\$ 1.288.651,92	R\$ 1.940.553,38	R\$ 1.029.141,04	R\$ 4.433.222,38	R\$ 1.229.651,66	R\$ 1.355.725,62
Estoque	R\$ 2.718.782,45	R\$ 2.774.930,34	R\$ 2.800.753,40	R\$ 2.800.753,40	R\$ 2.811.827,71	R\$ 3.024.159,71
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 5.424.235,96	R\$ 5.410.615,96	R\$ 5.394.115,96	R\$ 5.380.495,96	R\$ 5.363.995,96	R\$ 5.400.662,63
Investimentos	R\$ 274.170,26					
Imobilizado	R\$ 4.176.570,54	R\$ 4.162.950,54	R\$ 4.146.450,54	R\$ 4.132.830,54	R\$ 4.116.330,54	R\$ 4.152.997,21
Ativo intangível	R\$ 973.495,16					
PASSIVO	R\$ 10.176.075,53	R\$ 10.538.638,76	R\$ 10.034.250,77	R\$ 12.894.258,44	R\$ 12.606.363,92	R\$ 12.347.007,46
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 5.913.334,61	R\$ 6.092.344,18	R\$ 6.083.489,14	R\$ 6.182.898,12	R\$ 5.917.495,29	R\$ 6.352.565,45
Obrigações a Pagar	R\$ 4.076.467,29	R\$ 4.091.420,39	R\$ 4.091.053,98	R\$ 4.355.050,96	R\$ 4.108.509,09	R\$ 4.461.062,38
Empréstimos e financiamentos	R\$ 915.913,31					
Obrigações Fiscais		R\$ 672.867,90	R\$ 686.880,21	R\$ 634.292,21	R\$ 609.431,25	R\$ 640.545,57
Apropriação de multa e juros fiscais	R\$ 74.504,84					
Obrigações trabalhistas e sociais	R\$ 275.704,34	R\$ 337.637,74	R\$ 315.136,80	R\$ 203.136,80	R\$ 209.136,80	R\$ 260.539,35
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 7.086.530,86	R\$ 7.086.530,86	R\$ 7.086.530,86	R\$ 7.086.530,86	R\$ 7.076.530,86	R\$ 7.076.530,86
Empréstimos e financiamentos longo prazo	R\$ 7.086.530,86	R\$ 7.086.530,86	R\$ 7.086.530,86	R\$ 7.086.530,86	R\$ 7.076.530,86	R\$ 7.076.530,86
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-R\$ 2.823.789,94	-R\$ 2.640.236,28	-R\$ 3.135.769,23	-R\$ 375.170,54	-R\$ 387.662,23	-R\$ 1.082.088,85
Capital social	R\$ 250.000,00					
Lucros/prejuízos acumulados	-R\$ 3.073.789,94	-R\$ 2.890.236,28	-R\$ 3.385.769,23	-R\$ 625.170,54	-R\$ 637.662,23	-R\$ 1.332.088,85
Lucro do Exercício		R\$ 103.289,75	-R\$ 392.243,20	R\$ 2.368.355,49	R\$ 2.355.863,80	R\$ 1.661.437,18
Lucros Acumulado		-R\$ 2.993.526,03				

Em análise às informações apresentadas para os meses de maio a setembro de 2023, notou-se variações significativas nas seguintes contas:

ATIVO CIRCULANTE	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	-44,58%	96,40%	-65,47%	1044,05%	-19,82%
CONTAS A RECEBER	50,59%	-46,97%	330,77%	-72,26%	10,25%
PASSIVO CIRCULANTE	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23
OBRIGAÇÕES A PAGAR					
Fornecedores			34,49%	-11,45%	41,30%
Salários e Benefícios a Pagar			-11,35%		10,54%
Locação de Veículos/Máquinas e equipamentos				-13,14%	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	22,46%		-35,54%		24,58%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23
FINANCIAMENTO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	-93,15%				

Diante dos resultados, a Vivante contactou a empresa questionando o motivos das variações referidas.



2.1.1 Contas a Receber

A Vivante realizou a análise do Contas a Receber apresentado pela Recuperanda, referente aos meses de maio e junho de 2023. Pontua-se que não foram enviados os relatórios de julho a setembro de 2023. A seguir, colaciona-se o resumo da documentação enviada:

Contas a Receber	Valores (R\$)	
	mai/23	jun/23
Recebido	R\$ 628.013,83	R\$ 1.964.539,68
Recebido Parcialmente	R\$ -	R\$ -
A Vencer	R\$ 730.080,00	R\$ 248.823,90
Atrasado		R\$ 43.443,60
Vencidos hoje (data de envio do relatório)	R\$ -	
Total Recebido	R\$ 628.013,83	R\$ 1.964.539,68
Total a Vencer	R\$ 730.080,00	R\$ 248.823,90
Atrasado		R\$ 43.444,60
Total Vencidos hoje	R\$ -	R\$ -

Conforme já informado, destaca-se que o valor em aberto 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".

2.1.2 Bens do Ativo Não Circulante

A Recuperanda apresentou relações de bens do ativo não circulante para os meses de maio a setembro de 2023, que são classificados conforme resumido a seguir:

Bens do Ativo Não Circulante	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23
ATIVOS EM PRODUÇÃO	R\$ 2.312.831,37				
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$ 2.029.798,38				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$ -				
TOTAL	R\$ 4.342.629,75				

A Vivante destaca que o valor referente aos móveis e utensílios não constam nos relatórios enviados, ademais, os valores apresentados divergem do saldo do ativo não circulante apresentado no balanço patrimonial.

Dessa forma, esta Administradora reitera que questionou a Recuperanda, que, por sua vez, informou que "Não houve variação, mas iremos incluir nos envios mensais". Contudo, a Vivante aguarda o envio de novas documentações até o presente momento.



2.1.3 Contas a Pagar

A Vivante realizou a análise do Contas a Pagar apresentado pela Recuperanda, referente aos meses de maio a agosto de 2023. A seguir, colaciona-se o resumo das informações:

Contas a Pagar	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
A vencer	R\$ 96.612,72	R\$ 110.725,20	R\$ 254.163,45	R\$ 418.186,09
A vencer (Bloqueado)	-	-	-	-
Atrasado	R\$ 73.749,50	R\$ 55.749,50		
Atrasado (Bloqueado)	-	-	-	-
Pago Parcialmente	-	-	-	-
Pago	R\$ 258.862,38	R\$ 117.851,36		
Pago (Bloqueado)	-	-		

Pontua-se que os relatórios de julho e agosto não ofereceram informações acerca dos montantes pagos integralmente e/ou parcialmente, débitos vencidos e os totais bloqueados, além disso, a Recuperanda não forneceu o relatório analítico do contas a pagar de setembro.

Diante disso, a Vivante comunica que contatou a empresa para solicitar as informações pendentes dos relatórios mencionados.

Destaca-se, ainda, que o a pagar apresentou oscilações consideráveis nos valores durante os meses de 2023. Dessa forma, a Vivante questionou a Recuperanda sobre o motivo dessas variações.

2.1.4. Extratos Bancários

BANCO	AGÊNCIA	CONTA	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23
CAIXA	1679	003100003522-0	NÃO ENVIADO	NÃO ENVIADO	NÃO ENVIADO	NÃO ENVIADO	NÃO ENVIADO
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	2177	003100000640-1	NÃO ENVIADO	NÃO ENVIADO	NÃO ENVIADO	NÃO ENVIADO	NÃO ENVIADO
DAYCOVAL	1	000909817-0	-R\$ 132.145,94		NÃO ENVIADO	NÃO ENVIADO	NÃO ENVIADO
DAYCOVAL	1	000608718-5	-R\$ 153.616,26	-R\$ 153.616,26	NÃO ENVIADO	NÃO ENVIADO	NÃO ENVIADO
DAYCOVAL	1	000744264-7	-R\$ 18,23	-R\$ 18,24	-R\$ 27,61	NÃO ENVIADO	NÃO ENVIADO
DAYCOVAL	1	000741910-6	-R\$ 17,16	-R\$ 17,16	-R\$ 17,16	-R\$ 17,16	NÃO ENVIADO
DAYCOVAL	1	000864484-7	R\$ 46.400,48	R\$ 46.024,13	R\$ 45.876,89	NÃO ENVIADO	NÃO ENVIADO
BANCO DO BRASIL	9796-9	459-6	R\$ 585,82	R\$ 173,50	R\$ 13,50	R\$ 0,70	R\$ 0,00
C6 S.A.	1	000019863126-0	R\$ 3.478,95		R\$ 3.478,95	NÃO ENVIADO	NÃO ENVIADO
ITAÚ	2000	79532-4	NÃO ENVIADO	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	NÃO ENVIADO
ORIGINAL	-	6658326-8	NÃO ENVIADO	NÃO ENVIADO	NÃO ENVIADO	NÃO ENVIADO	NÃO ENVIADO
SAFRA	198	00582102-5	NÃO ENVIADO	NÃO ENVIADO	NÃO ENVIADO	NÃO ENVIADO	NÃO ENVIADO
SICOOB	4390-7	33.963-6	-R\$ 166,58	-R\$ 166,58	R\$ 0,00	NÃO ENVIADO	NÃO ENVIADO
SOFISA	19	3823441	-R\$ 25,66	-R\$ 25,89	-R\$ 27,59	-R\$ 26,06	-R\$ 30,69
BTG PACTUAL	50	260947-3	R\$ 361.933,51	R\$ 760.416,55	R\$ 230.337,91	R\$ 3.197.452,16	R\$ 2.563.028,41
TOTAL	-	-	R\$ 126.408,93	R\$ 652.770,05	R\$ 279.634,89	R\$ 3.197.409,64	R\$ 2.562.997,72

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

- Sobre as seguintes contas das quais não são enviados relatórios desde janeiro de 2023, a Vivante questionou se ainda permanecem ativas.

BANCO	AGÊNCIA	CONTA
CAIXA	1679	003100003522-0
ORIGINAL	-	6658326-8
SAFRA	198	00582102-5



Durante análise das transações realizadas pela empresa, a Vivante verificou que no extrato bancário do mês de agosto de 2023, do Banco BTG Pactual, consta lançamento no valor de R\$ 14.245,78 feito a familiar do sócio Vinicius Magalhães Rigó.

Diante de informações repassadas anteriormente de que valores eram transferidos aos sócios à título de reembolso de despesas, a Vivante entrou em contato com a empresa para questionar a que se refere o valor dessa transferência em específico.

2.1.5 Investimentos

Não foram apresentadas novas documentações para análise e inclusão neste relatório.

2.1.6 Consulta ao SERASA

A Recuperanda apresentou consulta ao SERASA datada em 15/06/23, a Vivante apresenta o seguir resumo das informações retirado do relatório enviado.

RESUMO DAS INFORMAÇÕES		
CONSULTAS À SERASA	QUANTIDADE	DATA DA ÚLTIMA
Período MAI / 22 a JUN / 23	210	JUN / 23
CONSULTAS AO SPC	QUANTIDADE	DATA DA ÚLTIMA
	=== NADA CONSTA PARA O CNPJ CONSULTADO ===	
INFORMAÇÕES COMPORTAMENTAIS	VALOR	DATA DA ÚLTIMA
TÍTULOS PAGOS	-	
TÍTULOS A VENCER	-	
ANOTAÇÕES NEGATIVAS	QUANTIDADE	VALOR
PEFIN	=== NADA CONSTA PARA O CNPJ CONSULTADO ===	
REFIN	=== NADA CONSTA PARA O CNPJ CONSULTADO ===	
PROTESTO	=== NADA CONSTA PARA O CNPJ CONSULTADO ===	
AÇÕES	=== NADA CONSTA PARA O CNPJ CONSULTADO ===	
RECUPERAÇÕES, FALÊNCIAS E CONCORDATAS	=== NADA CONSTA PARA O CNPJ CONSULTADO ===	
CHEQUE SEM FUNDOS	=== NADA CONSTA PARA O CNPJ CONSULTADO ===	
CHEQUES SUSTADOS E EXTRAVIADOS	=== NADA CONSTA PARA O CNPJ CONSULTADO ===	
Anotações SPC	SPC-INFORMACOES INDISPONIVEIS NO MOMENTO	

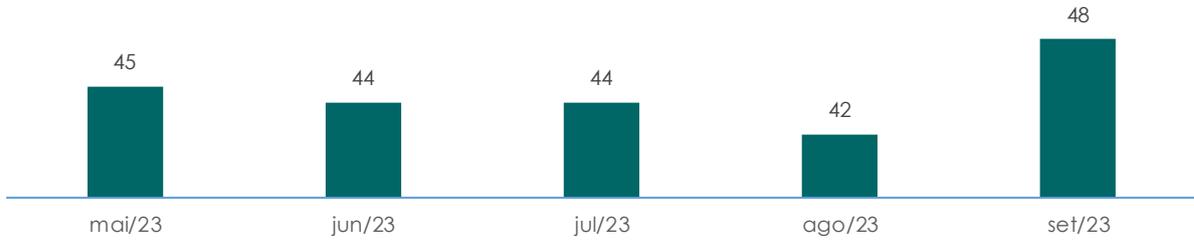
2.1.7 Relação de Funcionários

A Recuperanda efetuou a apresentação da folha de pagamento mensal, bem como apresentou a movimentação no quadro de colaboradores referente aos meses de maio a setembro de 2023. A seguir, o resumo das informações:





QUANTIDADE DE FUNCIONÁRIOS - SBV



A seguir, distribuição dos funcionários apresentada pela Recuperanda:

DISTRIBUIÇÃO DE FUNCIONÁRIOS - SBV



Pontua-se que a quantidade apresentada diverge do saldo de funcionários presente na folha de pagamentos em todos os meses apresentados. Dessa forma, a Vivante questionou a Recuperanda.

MOVIMENTAÇÃO	MAI/23	JUN/23	JUL/23	AGO/23	SET/23
TOTAL INICIAL	45	45	44	44	42
ADMITIDOS	4	1	2	1	9
DEMITIDOS	4	2	2	3	3
TOTAL FINAL	45	44	44	42	48

2.1.8 Indicadores de Liquidez

Considerando as informações contábeis apresentadas pelas Recuperandas, a Vivante calculou os indicadores de liquidez, analisando sua evolução nos meses de maio a setembro de 2023.

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



Liquidez Geral: mede a capacidade da empresa em cumprir com suas obrigações no curto prazo e longo prazo, representando a saúde do caixa.

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

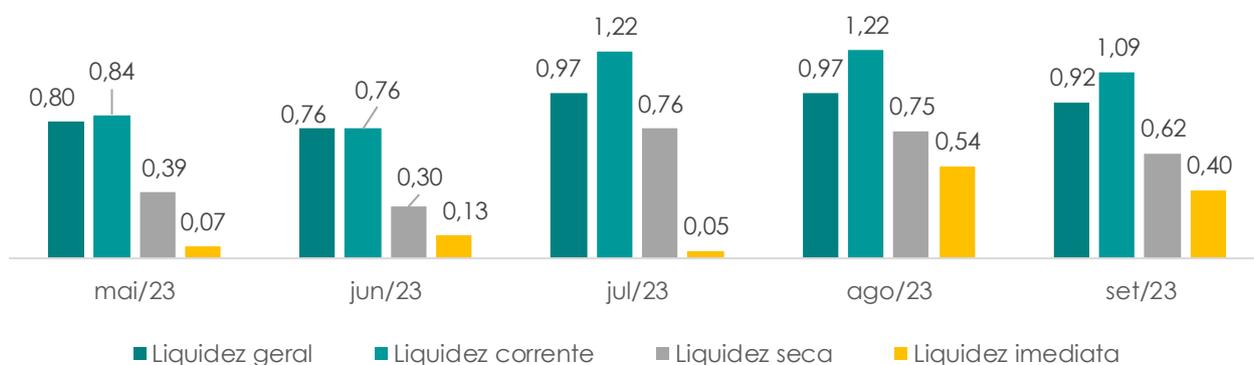
Liquidez Seca: se assemelha a corrente, no entanto, nesse caso se subtrai do ativo circulante o valor do estoque. Desse modo, é possível analisar de um ponto de vista mais real e crítico a capacidade de cumprimento das obrigações.

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.

Destaca-se, ainda, que considera-se o resultado satisfatório quando este for igual ou maior que 1 (um).

A seguir, gráfico com o resumo das informações:

ÍNDICES DE LIQUIDEZ - SBV



3. Análise da Demonstração de Resultados

A Recuperanda efetuou o envio de demonstração de resultado do exercício acumulada para os meses de maio a setembro de 2023. A seguir, resumo das informações:

DRE	ABR/23	MAI/23	JUN/23	JUL/23	AGO/23	SET/23
RECEITAS BRUTAS	R\$ 2.014.243,70	R\$ 1.427.253,70	R\$ 892.789,80	R\$ 4.617.085,24	R\$ 2.135.476,29	R\$ 761.927,01
Venda de produtos	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -		
Prestação de serviços	R\$ 2.014.243,70	R\$ 1.427.253,70	R\$ 892.789,80	R\$ 4.617.085,24	R\$ 2.135.476,29	R\$ 761.927,01
DEDUÇÕES	-R\$ 140.826,93	-R\$ 121.504,00	-R\$ 69.348,71	-R\$ 396.500,16	-R\$ 182.640,00	-R\$ 56.517,48
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 1.873.416,77	R\$ 1.305.749,70	R\$ 823.441,09	R\$ 4.220.585,08	R\$ 1.952.836,29	R\$ 705.409,53
CUSTOS	-R\$ 786.719,07	-R\$ 686.738,30	-R\$ 597.088,76	-R\$ 665.586,39	-R\$ 1.302.329,31	-R\$ 1.258.949,97
LUCRO BRUTO	R\$ 1.086.697,70	R\$ 619.011,40	R\$ 226.352,33	R\$ 3.554.998,69	R\$ 650.506,98	-R\$ 553.540,44
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-R\$ 461.724,92	-R\$ 413.046,26	-R\$ 691.856,80	-R\$ 783.566,00	-R\$ 638.509,67	-R\$ 127.573,65
LUCRO OPERACIONAL		R\$ 205.965,14	-R\$ 465.504,47	R\$ 2.771.432,69	R\$ 11.997,31	-R\$ 681.114,09
RECEITAS FINANCEIRAS						R\$ 2.664,25
DESPESAS FINANCEIRAS	-R\$ 22.411,47	-R\$ 22.411,47	-R\$ 30.028,48	-R\$ 10.834,00	-R\$ 24.489,00	-R\$ 15.976,78
LUCRO	R\$ 602.561,31	R\$ 183.553,67	-R\$ 495.532,95	R\$ 2.760.598,69	-R\$ 12.491,69	-R\$ 694.426,62



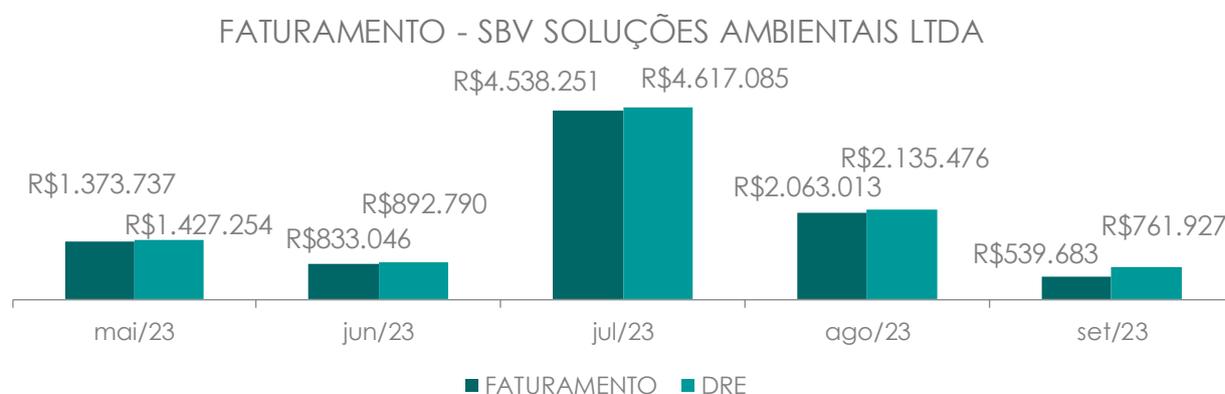
Em análise às informações fornecidas, destaca-se o que se segue:

- Quanto ao faturamento da Recuperanda, houve variações significativas (negativas ou positivas maiores de 10%) em todos os meses, sendo mais notável em julho (417,15%);
- Os custos tiveram um aumento de 95,97% em agosto, em maior parte devido ao aumento dos custos diretos da empresa no mesmo mês;
- Redução das despesas administrativas em cerca de 80% em setembro, principalmente devido a queda das despesas com infraestrutura e terceiros, que variou em 298,64%;
- Surgimento de receitas financeiras no mês de setembro de 2023;

Diante das observações, a Vivante questionou a Recuperanda para a explicação dos pontos apresentados.

3.1. Faturamento

A Recuperanda apresentou relatório de notas fiscais de serviços prestados referente aos meses de maio a setembro de 2023. A seguir, o resumo das informações apresentadas até o presente momento.



Destaca-se que, para todos os meses, foi apresentado, em relatório de notas fiscais, valores divergentes dos apontados em DRE para os faturamentos dos períodos. Dessa forma, a Vivante questionou a Recuperanda.

Conforme já exposto, referente a divergência encontrada entre o faturamento do relatório de notas fiscais e DRE de janeiro de 2023, a Recuperanda respondeu:

"Temos emissão de fatura e DANFE, houve uma danfe de 65k para o cliente QUALYJET (anexa)."

O comprovante referido na resposta fora enviado após breve contato, no valor especificado.



4. Análise do Fluxo de Caixa e Projeções

Destaca-se que a Recuperanda efetuou a apresentação de Fluxo de Caixa gerencial referente aos meses de maio a setembro de 2023. A seguir, resumo das informações:

FLUXO DE CAIXA - SBV SOLUÇÕES AMBIENTAIS	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23
ENTRADAS	R\$ 570.833,15	R\$ 1.764.132,66	R\$ 917.773,37	R\$ 5.068.211,00	R\$ 1.607.098,00
DESPESAS	R\$ 841.300,20	R\$ 1.406.363,75	R\$ 1.449.626,29	R\$ 2.097.548,70	R\$ 2.252.312,54
(Back Office) Água e Esgoto	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
(Back Office) Aluguel	R\$ 3.262,68	R\$ 4.159,08	R\$ -	R\$ -	R\$ 6.914,25
(Back Office) Assessoria e Consultoria	R\$ 15.829,79	R\$ 17.599,99	R\$ 15.829,79	R\$ 26.468,09	R\$ 118.103,99
(Back Office) Assistência Médica	R\$ 4.058,76	R\$ 3.925,89	R\$ 3.925,89	R\$ 3.925,89	R\$ 3.925,89
(Back Office) Associações	R\$ 1.121,74	R\$ 10.943,60	R\$ 1.087,91	R\$ 2.214,01	R\$ 5.538,72
(Back Office) Bolsa Estágio	R\$ 780,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.300,00
(Back Office) Brindes a Colaboradores	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 196,53
(Back Office) Cartório	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 419,75
(Back Office) Conselho Regional	R\$ 1.299,25	R\$ 482,63	R\$ 445,51	R\$ 96,62	R\$ 509,18
(Back Office) Contabilidade	R\$ 41.612,77	R\$ 48.753,19	R\$ 47.553,19	R\$ 5.000,00	R\$ 5.400,00
(Back Office) Custas RJ	R\$ 5.589,17	R\$ 11.435,51	R\$ 578,83	R\$ 697,61	R\$ -
(Back Office) Despesas com Ações Sociais	R\$ -	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00
(Back Office) Energia Elétrica	R\$ 108,87	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
(Back Office) Férias	R\$ 2.477,96	R\$ 5.819,33	R\$ 4.922,68	R\$ 4.773,78	R\$ 7.715,57
(Back Office) FGTS	R\$ 1.603,23	R\$ 1.636,62	R\$ 2.295,68	R\$ 2.304,26	R\$ 13.785,70
(Back Office) GPS	R\$ 4.412,87	R\$ 4.478,75	R\$ 4.505,57	R\$ 14.635,81	R\$ 4.599,15
(Back Office) Honorário Advocático	R\$ 52.632,14	R\$ 33.798,94	R\$ 36.125,85	R\$ 64.157,85	R\$ 47.677,85
(Back Office) Hospedagem					R\$ 940,71
(Back Office) Licenças de Software	R\$ 1.408,83	R\$ 1.529,22	R\$ 1.486,63	R\$ -	R\$ 1.582,67
(Back Office) Material de Escritório, Copa e Limpeza	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 178,80
(Back Office) Outros Benefícios	R\$ 916,84	R\$ 688,00	R\$ 1.375,90	R\$ 687,90	R\$ -
(Back Office) Pensão Alimentícia	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
(Back Office) Reembolso	R\$ 24.415,04	R\$ 29.572,40	R\$ 73.132,58	R\$ 22.451,17	R\$ 31.850,54
(Back Office) Rescisões	R\$ 1.305,28	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.683,00
(Back Office) Salários	R\$ 20.162,54	R\$ 18.532,81	R\$ 23.066,95	R\$ 22.490,49	R\$ 42.549,32
(Back Office) Segurança e Vigilância	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
(Back Office) Seguro de Vida	R\$ 3.715,66	R\$ 1.943,28	R\$ -	R\$ 2.226,92	R\$ -
(Back Office) Seguros Patrimoniais	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
(Back Office) Serviços de Terceiros	R\$ 62.305,22	R\$ 68.201,59	R\$ 251.588,60	R\$ 520.611,48	R\$ 183.691,11
(Back Office) Telefonia e Internet	R\$ 1.585,75	R\$ 2.690,81	R\$ 1.641,81	R\$ 1.764,22	R\$ 1.519,12
(Back Office) Vale Refeição	R\$ 4.947,89	R\$ 6.887,61	R\$ 7.267,91	R\$ 5.827,01	R\$ 14.449,17
(Back Office) Vale Transporte	R\$ 577,72	R\$ 236,34	R\$ 969,18	R\$ 603,98	R\$ 359,15
(Comercial) Assistência Médica	R\$ 4.621,95	R\$ 4.099,39	R\$ 4.099,39	R\$ 4.099,39	R\$ 4.099,39
(Comercial) Férias	R\$ 2.307,53	R\$ -	R\$ 3.991,82	R\$ -	R\$ -
(Comercial) FGTS	R\$ 1.260,59	R\$ 1.396,01	R\$ 1.361,43	R\$ 5.430,66	R\$ 1.096,13
(Comercial) GPS	R\$ 260,74	R\$ 258,74	R\$ 266,25	R\$ 1.019,94	R\$ 271,80
(Comercial) Pró-Labore	R\$ 6.500,00	R\$ 6.500,00	R\$ 6.500,00	R\$ 6.500,00	R\$ 6.500,00
(Comercial) Reembolso	R\$ 10.816,43	R\$ 10.870,50	R\$ 4.469,86	R\$ 14.245,78	R\$ 21.712,89
(Comercial) Rescisões				R\$ 33.853,13	R\$ -
(Comercial) Salários	R\$ 20.010,03	R\$ 32.671,57	R\$ 32.024,22	R\$ 18.923,13	R\$ 67.347,66
(Comercial) Serviços de Terceiros	R\$ 6.500,00	R\$ 19.803,94	R\$ 11.769,56	R\$ 21.714,49	R\$ 27.946,81
(Comercial) Vale Refeição	R\$ 4.134,18	R\$ 3.323,69	R\$ 3.915,58	R\$ 2.731,80	R\$ 4.860,97
(Operacional) 13º Salário	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
(Operacional) Água e Esgoto	R\$ 3.834,17	R\$ -	R\$ 82,82	R\$ 82,82	R\$ 6.762,61
(Operacional) Assistência Médica	R\$ 4.687,91	R\$ 4.687,91	R\$ 6.243,74	R\$ 6.227,60	R\$ 7.250,18
(Operacional) Bebidas e Refeições	R\$ 6.098,50	R\$ 668,51	R\$ 4.899,90	R\$ 2.430,74	R\$ 3.284,53
(Operacional) Combustível Equipamentos	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 15.441,60
(Operacional) Custos de Mão de Obra Terceirizada	R\$ -	R\$ 3.718,00	R\$ -	R\$ 1.946,34	R\$ 42.653,35
(Operacional) Energia Elétrica	R\$ 753,62	R\$ -	R\$ 255,91	R\$ 246,26	R\$ 250,60
(Operacional) Férias	R\$ -	R\$ 3.354,14	R\$ 7.386,59	R\$ -	R\$ 7.410,06
(Operacional) FGTS	R\$ 9.186,12	R\$ 12.886,30	R\$ 10.106,96	R\$ 6.957,80	R\$ 11.619,45
(Operacional) GPS	R\$ 1.838,40	R\$ 1.844,52	R\$ 1.877,07	R\$ 15.594,30	R\$ 1.916,10
(Operacional) Hospedagem	R\$ 434,00	R\$ 577,00	R\$ -	R\$ 900,00	R\$ 1.802,00
(Operacional) Locação de Equipamentos	R\$ 25.627,00	R\$ 248.607,03	R\$ 131.555,82	R\$ 55.285,59	R\$ 58.723,44
(Operacional) Locação de Imóvel	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
(Operacional) Locação de Veículo	R\$ 126,20	R\$ -	R\$ -	R\$ 4.771,17	R\$ 8.771,17
(Operacional) Locação Galpão	R\$ 15.351,25	R\$ 11.351,25	R\$ 15.109,45	R\$ 16.109,45	R\$ 38.462,20
(Operacional) Materiais Aplicados na Prestação de Serviços	R\$ 74.314,51	R\$ 97.852,47	R\$ 33.000,00	R\$ 70.871,03	R\$ 82.219,90
(Operacional) Passagem Aérea	R\$ 6.706,51	R\$ -	R\$ 3.198,64	R\$ 919,36	R\$ 15.062,46
(Operacional) Pensão Alimentícia	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 324,14	R\$ 1.719,59
(Operacional) Reembolso	R\$ 49.112,30	R\$ 55.212,06	R\$ 54.000,76	R\$ 76.808,91	R\$ 180.666,50
(Operacional) Rescisões	R\$ 9.375,87	R\$ 20.504,01	R\$ 19.398,59	R\$ 2.042,57	R\$ 9.007,61
(Operacional) Salários	R\$ 84.175,67	R\$ 77.493,63	R\$ 68.569,50	R\$ 66.661,98	R\$ 172.598,75
(Operacional) Seguro de Vida	R\$ 69,07	R\$ 69,07	R\$ 69,07	R\$ -	R\$ -



(Operacional) Seguros	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
(Operacional) Serviços de Terceiros	R\$ 11.621,27	R\$ 7.895,52	R\$ 9.460,53	R\$ 63.988,04	R\$ 66.064,45
(Operacional) Serviços Tomados Aplicados na Prestação de Serviços	R\$ 39.289,41	R\$ 194.754,78	R\$ 107.957,19	R\$ 412.418,26	R\$ 250.750,02
(Operacional) Telefonia e Internet	R\$ 163,18	R\$ 165,38	R\$ 165,38	R\$ 164,90	R\$ 309,28
(Operacional) Vale Refeição	R\$ 30.059,32	R\$ 26.030,42	R\$ 29.056,12	R\$ 24.963,62	R\$ 65.980,09
(Operacional) Vale Transporte	R\$ 206,80	R\$ 376,00	R\$ 394,80	R\$ -	R\$ 1.429,60
Adiantamento a Colaborador	R\$ 2.500,00	R\$ 39.200,00	R\$ 6.000,00	R\$ 2.719,70	R\$ 26.311,93
Adiantamento a Fornecedores	R\$ 28.461,15	R\$ 104.146,13	R\$ 20.460,97	R\$ 277.730,43	R\$ 94.131,04
DARE	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 19.182,00
Devolução de Pagamento	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Equipamentos				R\$ 16.500,00	R\$ 26.761,82
Equipamentos de Informática	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Frete	R\$ 21.900,00	R\$ 53.224,64	R\$ 11.680,00	R\$ 9.785,89	R\$ 65.646,73
Imposto Devido Federal COFINS	R\$ 7.643,94	R\$ 7.743,04	R\$ 7.802,96	R\$ 11.387,67	R\$ 11.505,56
Imposto Devido Federal CSLL	R\$ 980,12	R\$ 990,36	R\$ 1.000,14	R\$ 1.009,91	R\$ 1.020,33
Imposto Devido Federal PIS	R\$ 1.651,57	R\$ 1.655,64	R\$ 1.685,95	R\$ 2.462,59	R\$ 2.488,06
Imposto Devido Municipal ISS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Impostos Retidos e Taxas Federais CSRF	R\$ 2.420,03	R\$ 623,15	R\$ 3.630,89	R\$ 17.139,91	R\$ 89.285,58
Impostos Retidos e Taxas Federais IRRF	R\$ 8.286,90	R\$ 2.897,20	R\$ 4.076,56	R\$ 8.516,17	R\$ 11.434,24
Impostos Retidos e Taxas Municipais IPTU	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 339,54
Impostos Retidos e Taxas Municipais ISS	R\$ 4.427,99	R\$ 1.303,55	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Impostos Retidos e Taxas Municipais TFE	R\$ -	R\$ -	R\$ 413,36	R\$ -	R\$ -
Impostos Retidos e Taxas Municipais TSE	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
IOF	R\$ 0,01	R\$ 2,25	R\$ 0,01	R\$ -	R\$ 448,75
Juros sobre Antecipação de Recebíveis	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.228,74	R\$ -	R\$ -
Juros sobre Empréstimos	R\$ 13.000,00	R\$ 13.000,00	R\$ 13.000,00	R\$ 13.000,00	
Liquidação de Títulos - Antecipação de Recebíveis	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 7.449,74
Materiais Aplicados na Produção do Imobilizado	R\$ 802,00	R\$ 220,65	R\$ 5.126,48	R\$ 7.841,06	R\$ 76.077,38
Pagamentos de Empréstimos Terceiros	R\$ -	R\$ -	R\$ 270.270,27	R\$ -	R\$ 24.740,00
Saída de Transferência	R\$ 63.653,96	R\$ 43.200,00	R\$ 32.283,00	R\$ 43.548,86	R\$ 59.386,40
Serviços Tomados Aplicados na Produção do Imobilizado	R\$ -	R\$ -	R\$ 4.225,82	R\$ 10.100,00	R\$ 11.166,81
Tarifa de Antecipação de Recebíveis	R\$ -	R\$ 15.835,33	R\$ 10.834,27	R\$ 35.136,22	R\$ 24.137,62
Tarifas Bancárias		R\$ 534,38	R\$ 317,21		R\$ 18.417,65
Veículos			R\$ 5.102,25		
TOTAL	-R\$ 270.467,05	R\$ 357.768,91	-R\$ 531.852,92	R\$ 2.970.662,30	-R\$ 645.214,54
SALDO	R\$ 552.304,58	R\$ 281.837,53	R\$ 723.180,91	R\$ 196.747,45	R\$ 3.208.380,24
TOTAL GERAL	R\$ 281.837,53	R\$ 639.606,44	R\$ 191.327,99	R\$ 3.167.409,75	R\$ 2.563.165,70

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

- A conta "(Back Office) Contabilidade" teve um aumento de 49,89% em maio e 89,49% no mês de agosto;
- A conta "(Back Office) Reembolso" teve uma redução de mais da metade do valor do saldo em maio, com um aumento de 147,3% em julho e uma variação de -69,3% no mês seguinte;
- Ocorreu oscilação de 268,89% da conta "(Back Office) Serviços de Terceiros" no mês de julho, subindo mais uma vez em 106,93% em agosto, seguido de uma queda no mês de setembro de 64,72%;
- A conta "(Comercial) Serviços de Terceiros" teve uma variação de 204,68% em junho, com uma queda no mês seguinte, seguido de outro aumento de 84,5% em agosto.
- A conta "(Operacional) Água e Esgoto" subiu em 225,61% em maio, se manteve em valores baixos de R\$ 82,82 nos meses de julho e agosto, apresentando outro aumento de 8065,43% para o mês de setembro.



- A conta “(Operacional) Custos de Mão de Obra Terceirizada” seguiu com valores baixos durante os meses, em setembro obteve uma variação de 2091,46%.
- O saldo da conta “(Operacional) Locação de Equipamentos” cresceu em 870,10% no mês de junho, apresentado quedas de 47,08% e 57,98% nos respectivos meses subsequentes
- A conta “(Comercial) Salários” teve aumento de 63,28% em junho, teve uma redução de 40,91% em agosto, seguido de um aumento da despesa em 255,9% no mês de setembro.
- A conta “(Back Office) Honorário Advocatório” variou em 77,6% em agosto, a Vivante ainda não recebeu esclarecimento quanto a que se referiam o valor acentuado apresentado no mês de abril.
- A conta “(Back Office) Reembolso” apresentou uma queda de 58,91% em maio, um aumento de 147,3% em julho, uma redução em agosto de 69,3%, seguida de um
- O saldo da conta “(Operacional) Reembolso” subiu nos últimos meses, em agosto, 42,24%, em setembro, 135,22%.
- A conta “(Operacional) Serviços de Terceiros” apresentou variação de 576,37% em agosto.
- O saldo da conta “(Operacional) Serviços Tomados Aplicados na Prestação de Serviços” teve duas oscilações notáveis, sendo um crescimento de 395,69% em junho e de 282,02% em agosto.
- A conta “Frete” apresentou variação de 143,03% em junho e de 570,83% em setembro, a Vivante
- A conta “Pagamentos de Empréstimos Terceiros” apresentou saldos nos meses de julho e setembro, valores de R\$ 270.270,27 e R\$ 24.740,00 respectivamente
- A conta “Saída de Transferências” apresentou valores nos meses de maio a setembro de 2023. Portanto, a Vivante contactou para fazer que a empresa prestasse esclarecimento sobre os valores e a existência da conta. Pontua-se que a Vivante já questionou a Recuperanda quanto aos valores apresentados nessa conta em março e abril, assim como a que ela se refere, mas não obteve resposta.
- O resultado da soma das despesas de agosto não coincide com o valor indicado pela Recuperanda no seu relatório de fluxo do referido mês.
- Os saldos iniciais dos meses de maio, julho, agosto e setembro não correspondem aos saldos finais dos meses anteriores.
- As entradas têm valores significativamente diferentes em relação as receitas apresentadas na DRE.

Diante dos pontos referidos a cima, a Vivante solicitou esclarecimentos à Recuperanda.



Junho a Outubro de 2023

Processo NPU: 1099605-24.2022.8.26.0100

5. Situação Fiscal

A Recuperanda apresentou relatório e/ou extratos de débitos fiscais que pudessem evidenciar sua situação fiscal perante a Fazenda Nacional e Municipal nos meses de maio a setembro de 2023. Ainda, a Vivante realizou consulta ao FGTS e ao fisco estadual visando trazer mais informações acerca da regularidade fiscal da Recuperanda.

A seguir, resumo das informações.

FAZENDA NACIONAL

A Vivante apresenta a seguir a Certidão Positiva com Efeitos de Negativa de Débitos da Recuperanda perante o Ministério da Fazenda.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
Secretaria da Receita Federal do Brasil
Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional

CERTIDÃO POSITIVA COM EFEITOS DE NEGATIVA DE DÉBITOS RELATIVOS AOS TRIBUTOS FEDERAIS E À DÍVIDA ATIVA DA UNIÃO

Nome: SBV SOLUCOES AMBIENTAIS LTDA - RECUPERACAO JUDICIAL
CNPJ: 23.585.778/0001-05

Ressalvado o direito de a Fazenda Nacional cobrar e inscrever quaisquer dívidas de responsabilidade do sujeito passivo acima identificado que vierem a ser apuradas, é certificado que:

1. constam débitos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB) com exigibilidade suspensa nos termos do art. 151 da Lei nº 5.172, de 25 de outubro de 1966 - Código Tributário Nacional (CTN), ou objeto de decisão judicial que determina sua desconsideração para fins de certificação da regularidade fiscal, ou ainda não vencidos; e
2. não constam inscrições em Dívida Ativa da União (DAU) na Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN).

Conforme disposto nos arts. 205 e 206 do CTN, este documento tem os mesmos efeitos da certidão negativa.

Esta certidão é válida para o estabelecimento matriz e suas filiais e, no caso de ente federativo, para todos os órgãos e fundos públicos da administração direta a ele vinculados. Refere-se à situação do sujeito passivo no âmbito da RFB e da PGFN e abrange inclusive as contribuições sociais previstas nas alíneas 'a' a 'd' do parágrafo único do art. 11 da Lei nº 8.212, de 24 de julho de 1991.

A aceitação desta certidão está condicionada à verificação de sua autenticidade na Internet, nos endereços <<http://rfb.gov.br>> ou <<http://www.pgfn.gov.br>>.

Certidão emitida gratuitamente com base na Portaria Conjunta RFB/PGFN nº 1.751, de 2/10/2014.

Emitida às 18:30:22 do dia 19/10/2023 <hora e data de Brasília>.

Válida até 16/04/2024.

Código de controle da certidão: **78EB.6D67.B709.0119**

Qualquer rasura ou emenda invalidará este documento.



FAZENDA ESTADUAL

A Recuperanda apresentou documentação que expõe situação do contribuinte perante Governo do Estado de São Paulo, onde é possível observar informação de que não há débitos não inscritos ou pendências nas declarações para o contribuinte.



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

SITUAÇÃO DO CONTRIBUINTE

Razão Social:	SBV SOLUCOES AMBIENTAIS LTDA - RECUPERACAO JUDICIAL		
Inscrição Estadual:	130.968.193.119	CNPJ:	23585778000105
Início das Atividades da I.E.:	10/04/2021	Situação do Estabelecimento:	Ativo
Fim das Atividades da I.E.:		Substituição Tributária:	Não
Situação da I.E.:	Atual	Regime Atual:	NORMAL - REGIME PERIÓDICO DE APURAÇÃO
		DRT:	DRTC-I - SÃO PAULO
		Posto Fiscal:	PFC-10 - TATUAPÉ
		CNAE:	42.91-0/00

Parcelamento

Não Existem Parcelamentos Para a Inscrição Estadual Informada

Débitos não inscritos

Não há débitos não inscritos para o contribuinte.

Ocorrências nas Declarações

Não há pendências nas declarações para o contribuinte.



FAZENDA MUNICIPAL

A Recuperanda apresentou certidão de débitos atualizados, onde não constam quaisquer valores em pendência.



**PREFEITURA DE
SÃO PAULO**

Secretaria Municipal da Fazenda

Demonstrativo Unificado do Contribuinte - DUC

CPF/Razão CNPJ: 23.585.778/

NOME: SBV SOLUCOES AMBIENTAIS LTDA - RECUPERACAO JUDICIAL

All = Auto de Infração; NL = Notificação de Lançamento; DAMSP = Documento de Arrecadação; OA = Obrigações Acessórias;
MEI = Micro empresário individual; DASN = Declaração Anual Simples Nacional

✔ Sem Pendência
❗ Com pendência
👉 Hasta pública

(**) O Valor Atualizado em Real R\$ - não considera eventuais descontos legais por pagamento antecipado, parcelamento ou programa de incentivo

(*) Moeda vigente à época do Fato Gerador

Este extrato é meramente informativo e não constitui meio hábil para comprovação de regularidade fiscal. As pendências apontadas não impedem necessariamente a emissão da Certidão de regularidade, pois até mesmo as que estão com a exigibilidade suspensa serão indicadas.

Extrato - Emissão em 11/09/2023 às 15:16:47 Pag. 1 de 1

FGTS

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

Certificado de Regularidade do FGTS - CRF

Inscrição: 23.585.778/0001-05

Razão Social: SBV SOLUCOES AMBIENTAIS LTDA RECUPERAC

Nome Fantasia: SBV AMBIENTAL

Endereço: - AV PAULISTA 1636 CONJ 4 PAVMTO15 - / BELA VISTA / SAO PAULO / SP / 01310-200

A Caixa Econômica Federal, no uso da atribuição que lhe confere o Art. 7, da Lei 8.036, de 11 de maio de 1990, certifica que, nesta data, a empresa acima identificada encontra-se em situação regular perante o Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS.

O presente Certificado não servirá de prova contra cobrança de quaisquer débitos referentes a contribuições e/ou encargos devidos, decorrentes das obrigações com o FGTS.

Validade: 30/10/2023 a 28/11/2023

Certificado Número: 2023103019265600935508

Informação obtida em 13/11/2023 09:40:08

5.1 Recolhimento de Tributos

A Recuperanda apresentou novos comprovantes de recolhimentos. A seguir, resumo das informações:

COMPROVANTES DE RECOLHIMENTO – SBV	MAI/23
IMPOSTOS	Valor
ESTADUAIS	R\$ 1.328,23
DARF	R\$ 23.222,40
FGTS	R\$ 12.049,94
MUNICIPAIS	R\$ 8.688,93
Total	R\$ 45.289,50



6. Visita e reunião

6.1 Reunião de acompanhamento

Cumprindo o disposto no artigo 22 da Lei 11.101/2005, esta Administradora Judicial realizou reunião virtual com os representantes da Recuperanda, para acompanhar o andamento das suas atividades mensais.

Durante a reunião, os representantes da Recuperanda forneceram um panorama abrangente da empresa nos meses de junho e julho. Com relação à recuperação judicial, a situação em junho permaneceu constante, com a empresa mantendo comunicação ativa com os credores e buscando apoio para a Assembleia Geral de Credores.

No que tange ao faturamento, junho registrou R\$ 892.789,80, com projetos notáveis junto à Sabesp, Braskem, LCG Ambiental, Ecopark Maceió e Horizon. Já em julho, houve um expressivo aumento no faturamento, alcançando R\$ 4.617.085,24, impulsionado principalmente por um novo projeto no Rio de Janeiro e um aditivo contratual com a Baker para um serviço de escavação de canal.

Sobre o quadro de funcionários, ocorreram tanto demissões quanto admissões durante o período, mas o número total de empregados se manteve estável.

Em termos de novos negócios, a Recuperanda firmou um contrato com a Eternium, uma grande siderúrgica do Rio, e outro com a Sabesp. Também destacaram um projeto de impermeabilização de uma lagoa com a Águas do Brasil e a expansão de uma lagoa de tratamento com a CMOC, um novo cliente chinês de mineração. Este último contrato, previsto para setembro a dezembro de 2023, estava avaliado em torno de R\$ 2.910.000,00.

A empresa também abordou sua estratégia de não vender ou comprar immobilizados, focando em desenvolver negócios com os equipamentos já possuídos e os de parceiros. Em relação aos fornecedores, conseguiu obter crédito e prazos favoráveis, o que tem facilitado suas operações. Aproximadamente 70% do faturamento foi realizado com prazo, enquanto 30% foi à vista.

Por fim, os representantes discutiram os desafios financeiros, principalmente em relação ao banco Daycoval e a gestão do caixa da empresa. Desde a entrada na recuperação judicial, a Recuperanda não captou mais recursos de bancos, buscando gerir suas operações com recursos próprios. A questão do Daycoval, especialmente a não devolução de valores e a espera de uma multa imposta pelo juiz, permaneceu como um ponto de atenção.



6.2 Esclarecimentos

A Vivante entrou em contato com a Recuperanda para esclarecer pontos levantados em relatórios anteriores e apresenta a seguir as respostas das empresas.

Com relação às variações nas demonstrações contábeis:

BALANÇO PATRIMONIAL

1. A conta "Caixa e Equivalente de Caixa" apresentou um aumento acentuado em janeiro de 2023. A que se deve esse aumento?

R) São referentes a recebimentos de antecipações faturadas no mês

2. A conta "Contas a Receber" apresentou uma queda de aproximadamente 59% (cinquenta e nove por cento) no mês de janeiro de 2023. A que se deve essa diminuição?

R) Conforme conversamos em reunião, alguns faturamentos foram realizados no mês posterior, podem acontecer oscilações.

3. A conta "Obrigações Trabalhistas e Sociais", no Passivo Circulante, apresentou um aumento de aproximadamente 16% (dezesseis por cento) em janeiro de 2023. A que se deve esse aumento?

R) Devido ao fato da empresa não ter liquidado o débito e ter parcelado unificou-se com o do mês aumentando aproximadamente esses 16%."

4. Observa-se que a partir do mês de novembro a Recuperanda apresenta saldo bancário negativo. A que se deve esse fato? Favor, explicar.

R) Por conta de limite de conta garantia Daycoval.

5. No extrato bancário referente ao banco C.6. S.A. constam transferências Pix cujos destinatários não estão identificados, conforme imagem abaixo. Favor, explicar a que se devem as transferências.

R) Se trata de transferencias entre contas SBV.

6. 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. Favor, explicar a que se devem as transferências.

R) Reembolso de despesas, a conta dos sócios estão bloqueadas

A Vivante informa que entrou em contato para solicitar a planilha com dados das transferências de reembolso feitas aos sócios.

7. 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: 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 que se devem esses valores? Favor, explicar.

R) Vale refeição dos colaboradores, que são pagas semanalmente, Sodexo

8. No BTG Pactual, foi observada uma transferência para a empresa Seravalli Starling Desenvolvimento De Negócios Para Engenharia, conforme imagem abaixo. A que se deve essa transferência? Favor, explicar.

R) Reembolso de despesas na conta da empresa do Paulo, a conta dos sócios estão bloqueadas.



9. Pontua-se que, em janeiro de 2023, a quantidade de colaboradores apresentada em quadro resumo diverge do saldo de funcionários presente na folha de pagamentos. A que se deve essa divergência?

R) Os demitidos aparecem na soma da folha, mesmo que com o saldo zerado, pois eles trabalharam em janeiro por alguns dias.

DRE

10. 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, na DRE apresentada para janeiro/23, o valor apontado para o faturamento é de R\$ 485.681,38. A que se deve essa divergência?

R) Temos emissão de fatura e DANFE, houve uma danfe de 65k para o cliente QUALYJET (anexa).

DFC

11. Com relação à DFC, destacou-se os seguintes pontos:

- A conta “Impostos Retidos e Taxas Federais CSRF” apresentou um aumento em janeiro de 2023. A que se deve esse aumento?

R) CSRF Refere-se a apuração caixa sobre o faturamento de dezembro, pago em Janeiro.

- A conta “Serviços Tomados Aplicados na Prestação de Serviços” apresentou um aumento em janeiro de 2023. A que se deve esse aumento?

R) Deve-se ao aumento de faturamento de serviço, serviços adquiridos pela indústria que são utilizados para auxiliar na prestação de seus próprios serviços ou na produção de seus produtos.

- A conta “Vale Refeição” apresentou um aumento acentuado em janeiro de 2023. A que se deve esse aumento?

R) O valor de refeição é pago de acordo com os dias trabalhados, VR de fevereiro foi pago ao final de janeiro.

- A conta “Conselho Regional” apresentou um aumento em janeiro de 2023. A que se deve esse aumento?

R) Renovação de CREA e emissão de ARTs.

- A conta “Tarifa de Antecipação de Recebíveis” apresentou um aumento em janeiro de 2023. A que se deve esse aumento?

R) Deve-se as antecipações realizadas no mês



12. Solicitamos que seja enviada uma lista com os atuais clientes da Recuperanda, contando também com a localidade de cada um;

CONTRATOS SBV
CLIENTE
VALGROUP RJ INDUSTRIA R-PET LTDA (DT. PROPOSTA)
BRK AMBIENTAL / SANEATINS
ELCLOR - INDUPA/CPEA RIO GRANDE DA SERRA
BRASKEM BAHIA / ALAGOAS
CONCREMAT - CUBATÃO (SP)
FOS ENGENHARIA - SANTOS (SP)
BAKER - NITEROI (RJ)
YARA FERTILIZANTES - CUBATÃO (SP)
SABESP - SÃO JOSÉ DOS CAMPOS (SP)

6.3 Alteração no Quadro Geral de Credores

A Vivante comunica que não houve alterações no Quadro Geral de Credores do Grupo Realum nos meses de agosto e setembro de 2023.

6.4 Remuneração da Administradora Judicial

A Recuperanda está em dia com suas obrigações referentes aos honorários da Administradora Judicial.

6.5 Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial

A Vivante entrou em contato com a empresa para solicitar o envio dos comprovantes de pagamento dos credores da Classe I – trabalhista.

A Recuperanda enviou os comprovantes de pagamentos de quatro credores trabalhista informando que apenas recebeu dados bancários dos mesmos.

A Vivante apresenta a seguir resumo do que foi pago a esses credores até o momento.

SBV SOLUÇÕES AMBIENTAIS LTDA CLASSE I - TRABALHISTA			
CREDOR	CPF/CNPJ	2º EDITAL	1º PAGAMENTO
ABIMAEL MENDES LAURENCO	133.580.608-37	R\$ 8.684,12	R\$ 8.733,21
ALCIDEZIO CORREA DE OLIVEIRA	977.008.867-68	R\$ 16.512,76	R\$ 16.606,10
CECILIA MARQUES LIMA	271.652.988-43	R\$ 11.330,75	R\$ 11.394,80
JULIANO MESQUITA PEREIRA E SILVA	074.803.806-07	R\$ 18.036,37	R\$ 18.138,33



7. Informações Complementares

7.1 Documentos Pendentes – 2023:

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

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


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



Vivante Gestão e Administração Judicial LTDA

CNPJ: 22.122.090/0001-26

Site: www.vivanteaj.com.br

E-mail: contato@vivanteaj.com.br

Telefone: (11) 3048-4068

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.