

## RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Mês de Referência: Março 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 (fev/23) -Fluxo de Caixa (fev/23) -Contas a Pagar (fev/23) -Contas a Receber (fev/23) -Extratos Bancários e Conciliações (fev/23) -Folha de Pagamento (fev/23) -Relatório de Notas Fiscais (fev/23) -Movimentação no quadro de funcionários (fev/23) -Relatório Analítico do Imobilizado (fev/23) -Relatório Analítico de Investimentos (fev/23) -Consulta ao SERASA (fev/23) -Situação Fiscal (fev/23) - Comprovante de Recolhimento de Tributos (dez/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](mailto:rjsbv@vivanteaj.com.br)  
Telefone: (11) 3048-4068  
Site eletrônico: [www.vivanteaj.com.br](http://www.vivanteaj.com.br)



## SUMÁRIO

1. Eventos Relevantes.....	3
2. Visitas e reuniões.....	4
3. Informações Financeiras/ Operacionais.....	6
4. Análise da Demonstração de Resultados.....	13
5. Análise do Fluxo de Caixa e Projeções.....	14
6. Situação Fiscal.....	17
7. Endividamento Total.....	19
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	-	✓
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		
Assembleia Geral de Credores 2ª Convocação	24/08/2023		
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, esta Administradora Judicial realizou visita à sede da Recuperanda, que está localizada em um novo endereço, na Rua Doutor César Castiglioni Júnior, 380, Casa Verde, São Paulo/SP.

Na oportunidade, destacou-se o que se segue:

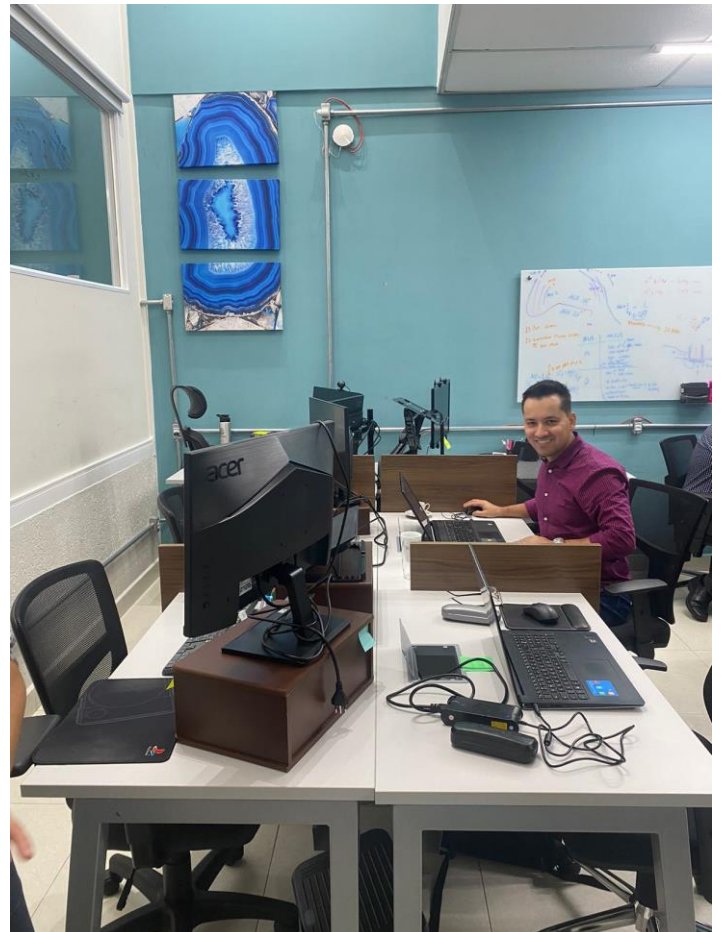
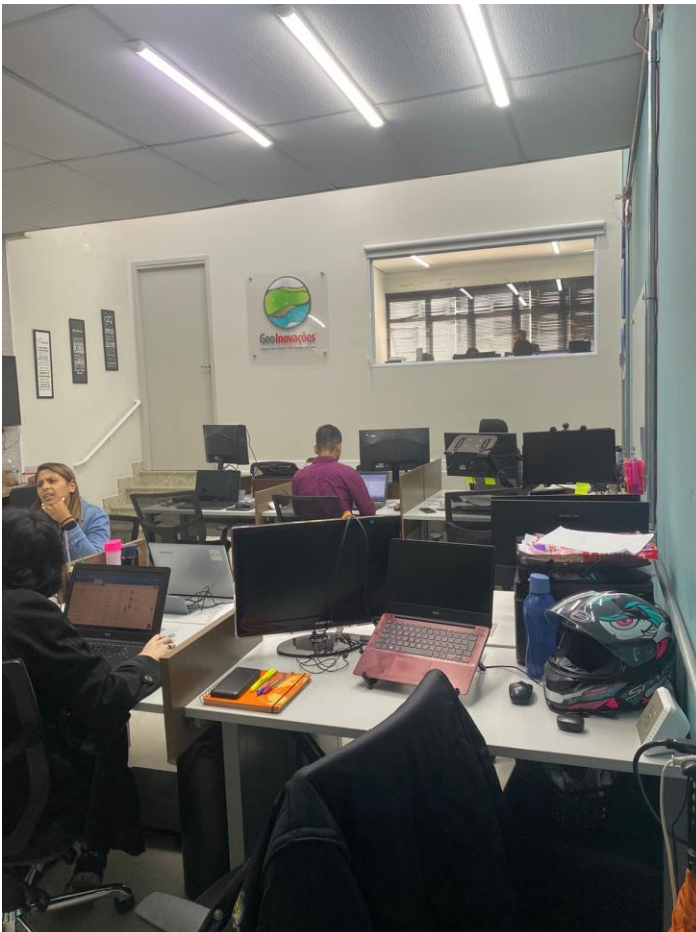
Com relação ao faturamento do mês de março de 2023, a Recuperanda informou que obteve o valor de R\$ 843.000,00 (oitocentos e quarenta e três mil reais) para a receita bruta do período.

Já com relação ao quadro de funcionários, ao ser questionada, a Recuperanda pontuou que houveram algumas demissões no período de março de 2023.

Quanto aos novos negócios, a SBV pontuou que está realizando novas negociações e fechando novos contratos com clientes já antigos.

Por fim, com relação à mudança de endereço, a Recuperanda pontuou que optou por mudar o local de trabalho visando a redução de custos, uma vez que o antigo local era grande e não tinha necessidade. Ademais, hoje, dividem o local com a empresa Geoinvest, que atua na área de consultoria de solo.

A seguir, imagens da visita:









### 3. Informações Financeiras/Operacionais

#### 3.1 Balanço Patrimonial

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

BALANÇO PATRIMONIAL	set/22	out/22	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23
<b>ATIVO</b>	<b>R\$ 8.990.443,54</b>	<b>R\$ 9.375.150,17</b>	<b>R\$ 9.329.359,82</b>	<b>R\$ 10.592.466,07</b>	<b>R\$ 9.692.689,17</b>	<b>R\$ 9.881.016,27</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>R\$ 3.464.152,83</b>	<b>R\$ 3.851.914,21</b>	<b>R\$ 3.822.623,86</b>	<b>R\$ 5.102.230,11</b>	<b>R\$ 4.218.953,21</b>	<b>R\$ 4.423.780,31</b>
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	R\$ 206.833,22
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	R\$ 1.498.164,64
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	R\$ 2.718.782,45
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>R\$ 5.526.290,71</b>	<b>R\$ 5.523.235,96</b>	<b>R\$ 5.506.735,96</b>	<b>R\$ 5.490.235,96</b>	<b>R\$ 5.473.735,96</b>	<b>R\$ 5.457.235,96</b>
Investimentos	R\$ 274.170,26	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	R\$ 4.209.570,54
Ativo intangível	R\$ 973.495,16	R\$ 973.495,16	R\$ 973.495,16	R\$ 973.495,16	R\$ 973.495,16	R\$ 973.495,16
<b>PASSIVO</b>	<b>R\$ 8.990.443,54</b>	<b>R\$ 9.375.150,17</b>	<b>R\$ 9.329.359,82</b>	<b>R\$ 10.592.466,07</b>	<b>R\$ 9.692.689,17</b>	<b>R\$ 9.881.016,27</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>R\$ 5.401.378,00</b>	<b>R\$ 5.722.688,63</b>	<b>R\$ 5.821.291,28</b>	<b>R\$ 6.266.297,53</b>	<b>R\$ 6.056.582,63</b>	<b>R\$ 6.086.247,44</b>
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	R\$ 4.138.169,21
Empréstimos e financiamentos	R\$ 915.913,31	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	R\$ 682.367,24
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	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	R\$ 275.292,84
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>R\$ 7.081.530,86</b>	<b>R\$ 7.081.530,86</b>	<b>R\$ 7.081.530,86</b>	<b>R\$ 7.081.530,86</b>	<b>R\$ 7.081.530,86</b>	<b>R\$ 7.081.530,86</b>
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	R\$ 7.081.530,86
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>R\$ (3.492.465,32)</b>	<b>R\$ (3.429.069,32)</b>	<b>R\$ (3.573.462,32)</b>	<b>R\$ (2.755.362,32)</b>	<b>R\$ (3.445.424,32)</b>	<b>R\$ (3.286.762,03)</b>
Capital social	R\$ 250.000,00	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)	R\$ (3.536.762,03)

Em análise às informações apresentadas para o mês de fevereiro de 2023, destaca-se o que se segue:

- A conta "Caixa e Equivalente de Caixa" apresentou uma queda acentuada de aproximadamente 55% em fevereiro de 2023. A Vivante questionou a Recuperanda acerca da variação.
- A conta "Contas a Receber" apresentou um aumento de aproximadamente 44% em fevereiro de 2023. A Vivante questionou a Recuperanda acerca das variações.

Foram pontuados anteriormente os seguintes questionamentos, tendo a Recuperanda apresentado os devidos esclarecimentos, conforme a seguir:

- A conta "Caixa e Equivalente de Caixa" apresentou um aumento acentuado em janeiro de 2023. A Vivante questionou a Recuperanda e esta por sua vez informou que os valores são "referentes a recebimentos de antecipações faturadas no mês".
- A conta "Contas a Receber" apresentou uma queda de aproximadamente 59% no mês de janeiro de 2023. A Vivante questionou a Recuperanda, que por sua vez afirmou que "alguns faturamentos foram realizados no mês posterior, podem acontecer oscilações".
- A conta "Obrigações Trabalhistas e Sociais", no Passivo Circulante, apresentou um aumento de aproximadamente 16% em janeiro de 2023. A Vivante questionou a Recuperanda e obteve como resposta: "Devido ao fato da empresa não ter liquidado o débito e ter parcelado unificou-se com o do mês aumentando aproximadamente esses 16%"



**3.1.1 Contas a Receber**

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

Contas a Receber	Valores (R\$)					
	set/22	out/22	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23
Recebido	R\$ 84.516,73	R\$ 1.034.112,16	R\$ 849.240,64	R\$ 1.049.711,53	R\$ 1.566.731,72	R\$ 926.414,44
Recebido Parcialmente	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 116.136,30	R\$ -	R\$ -
A Vencer	R\$ 305.066,97	R\$ 436.584,96	R\$ 782.321,43	R\$ 1.351.488,25	R\$ 464.103,36	R\$ 465.475,92
Vencidos hoje (data de envio do relatório)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 10.010,78	R\$ -	R\$ -
<b>Total Recebido</b>	<b>R\$ 84.516,73</b>	<b>R\$ 1.034.112,16</b>	<b>R\$ 849.240,64</b>	<b>R\$ 1.165.847,83</b>	<b>R\$ 1.566.731,72</b>	<b>R\$ 926.414,44</b>
<b>Total a Vencer</b>	<b>R\$ 305.066,97</b>	<b>R\$ 436.584,96</b>	<b>R\$ 782.321,43</b>	<b>R\$ 1.361.499,03</b>	<b>R\$ 464.103,36</b>	<b>R\$ 465.475,92</b>
<b>Total Vencidos hoje</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 10.010,78</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>

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 fev/23	
Braskem S.A. - ALAGOAS	R\$ 386.801,53
AGUAS DE PRIMAVERA	R\$ 350.784,00
BRK AMBIENTAL / SANEATINS	R\$ 100.404,15
<b>Total</b>	<b>R\$ 837.989,68</b>

Destaca-se que o valor é referente a aproximadamente 90% do total recebido em fevereiro 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	fev/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	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	R\$ 2.029.798,38
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$ 69.335,61	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
<b>Total</b>	<b>R\$ 4.411.965,36</b>	<b>R\$ 4.342.629,75</b>	<b>R\$ 4.342.629,75</b>	<b>R\$ 4.342.629,75</b>	<b>R\$ 4.342.629,75</b>	<b>R\$ 4.342.629,75</b>	<b>R\$ 4.342.629,75</b>

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 fevereiro 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, esta Administradora reitera que questionou a Recuperanda, 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 fevereiro 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	fev/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	R\$ 204.898,13
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	R\$ 32.798,46
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	R\$ 238.276,84
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	-
<b>Valor em Aberto</b>	<b>R\$ 872.573,41</b>	<b>R\$ 536.340,40</b>	<b>R\$ 1.867.461,49</b>	<b>R\$ 2.006.877,03</b>	<b>R\$ 15.387.433,27</b>	<b>R\$ 4.489.384,77</b>	<b>R\$ 237.696,59</b>
<b>Total Pago</b>	<b>R\$ 858.104,74</b>	<b>R\$ 786.008,03</b>	<b>R\$ 748.660,30</b>	<b>R\$ 839.051,27</b>	<b>R\$ 1.094.663,80</b>	<b>R\$ 1.234.506,80</b>	<b>R\$ 238.276,84</b>

Esta Administradora pontua que, anteriormente, a Recuperanda havia esclarecido que o aumento apresentado na conta em dezembro/22 se referiu aos valores dos créditos concursais, devidos na Recuperação Judicial, e que foram adicionados ao relatório. Contudo, após o questionamento, informou que os valores seriam excluídos do relatório.

Destaca-se, ainda, que o relatório de contas a pagar apresentou uma queda acentuada no mês de fevereiro/23. Dessa forma, a Vivante questionou a Recuperanda.

### 3.1.4. Extratos Bancários

BANCO	AGÊNCIA	CONTA	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23
CAIXA	1679	003100003522-0	R\$ 34.335,77	R\$ 39.159,84	-	-	-	-	NÃO ENVIADO
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	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	-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	-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	R\$ 0,14
DAYCOVAL	0001	000741910-6	R\$ 1.906,77	-R\$ 17,16	-R\$ 17,16	-R\$ 17,16	-R\$ 17,16	-	NÃO ENVIADO
DAYCOVAL	0001	000864484-7	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 46.856,52
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	-R\$ 22.054,84
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	R\$ 3.524,54
ITAÚ	2000	79532-4	R\$ 99.081,33	R\$ 0,00	R\$ 188,45	R\$ 176,02	R\$ 176,20	R\$ 0,00	R\$ 0,00
ORIGINAL		6658326-8	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-	-	-	-	NÃO ENVIADO
SAFRA	0198	00582102-5	-	-	-	-	-	-	NÃO ENVIADO
SICOOB	4390-7	33.963-6	-R\$ 166,58	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	-R\$ 30,64
BTG PACTUAL	50	260947-3	-	-	-	-	R\$ 164.572,15	R\$ 462.140,20	R\$ 156.452,02
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>R\$ 220.705,10</b>	<b>R\$ 76.661,01</b>	<b>R\$ 30.187,06</b>	<b>-R\$ 54.463,72</b>	<b>-R\$ 67.724,99</b>	<b>R\$ 197.869,29</b>	<b>-R\$ 101.181,04</b>

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, tendo esta pontuado 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".

Com relação aos extratos apresentados para o período de janeiro/23, esta Administradora Judicial destaca novamente 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, tendo esta informado que “se trata de transferências entre contas SBV”. Contudo, em análise a todos os extratos enviados, não foram encontrados esses valores entrando em alguma outra conta.

- 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.

<b>Transferências feitas aos Sócios - SBV - Janeiro/23</b>			
<b>Sócio</b>	<b>Banco</b>	<b>Data</b>	<b>Valor</b>
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
<b>Total</b>			<b>R\$ 26.000,00</b>

Esta Administradora questionou a Recuperanda acerca dos valores, tendo esta informado que se trata de “reembolso de despesas, a conta dos sócios estão bloqueadas”.

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:

<b>Gastos com Cartão de Benefícios - SBV - Janeiro/23</b>		
<b>Credor</b>	<b>Data</b>	<b>Valor</b>
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
<b>Total</b>		<b>R\$ 65.602,14</b>

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 e esta informou que se trata de “vale refeição dos colaboradores, que são pagos semanalmente, sodexo”.



- 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, tendo esta informado que se trata de "Reembolso de despesas na conta da empresa do Paulo, a conta dos sócios estão bloqueadas".



**Pix enviado para Seravalli Starling Desenvolvimento De Negocios Para Engenhari**

**- R\$ 3.000,00**

Em análise aos extratos apresentados para fevereiro/23, destaca-se o que se segue:

- No Banco Daycoval, foi possível identificar uma operação de amortização de crédito no dia 03 de fevereiro de 2023, contudo, esta foi estornada em 07/02/2023, conforme a seguir:

07/02	EST. DE AMORT.DE CONTRATO 1004826	26.443,11
Saldo em 03/02/2023		20.624,03
03/02	AMORT. DE CONTRATO 1004826	- 26.443,11

- No Banco BTG Pactual, foi possível identificar novas transferências realizadas para a empresa Seravalli Starling Desenvolvimento De Negócios Para Engenharia, conforme a seguir:

Transferências Efetuadas - SBV		
Destinatário	Data	Valor
Seravalli Starling Desenvolvimento de Neg para Engenharia	01/02/2023	R\$ 12.989,32
Seravalli Starling Desenvolvimento de Neg para Engenharia	08/02/2023	R\$ 4.000,00
Seravalli Starling Desenvolvimento de Neg para Engenharia	09/02/2023	R\$ 10.241,34
Seravalli Starling Desenvolvimento de Neg para Engenharia	11/02/2023	R\$ 6.325,98
Seravalli Starling Desenvolvimento de Neg para Engenharia	16/02/2023	R\$ 2.185,58
Seravalli Starling Desenvolvimento de Neg para Engenharia	24/02/2023	R\$ 1.500,00
<b>Total</b>		<b>R\$ 37.242,22</b>

A Vivante questionou a que se referem os valores.

Ainda, no Banco BTG Pactual, foram identificadas transferências para o sr. Anderson Alves Lopes, conforme a seguir:

Transferências Efetuadas - SBV		
Destinatário	Data	Valor
Anderson Alves Lopes	01/02/2023	R\$ 8.217,33
Anderson Alves Lopes	03/02/2023	R\$ 2.171,92
Anderson Alves Lopes	07/02/2023	R\$ 3.320,13
Anderson Alves Lopes	09/02/2023	R\$ 2.650,25
Anderson Alves Lopes	14/02/2023	R\$ 500,00
Anderson Alves Lopes	17/02/2023	R\$ 1.560,85
Anderson Alves Lopes	27/02/2023	R\$ 3.063,33
<b>Total</b>		<b>R\$ 21.483,81</b>

A Vivante questionou a Recuperanda a que se referem os valores.



### 3.1.5 Investimentos

A Recuperanda efetuou o envio do razão analítico, do período de 01/01/2021 a 31/12/2022, das contas "Títulos de Capitalização" e "Consórcio de Veículos" que compõem o saldo da conta "Investimentos" presente no balanço patrimonial. A seguir, breve resumo com as informações.

Conta	dez/21	dez/22
Títulos de Capitalização	R\$ 115.350,32	R\$ 149.714,41
Consórcios de Veículos	R\$ 63.314,15	R\$ 124.455,81

Destaca-se que os valores estão de acordo com o saldo presente no balanço patrimonial e totaliza a quantia de R\$ 274.120,22 para os investimentos.

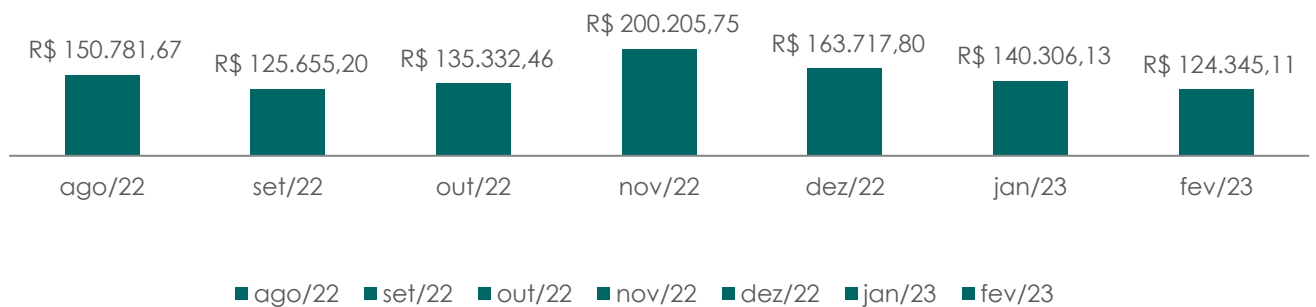
### 3.1.6 Consulta ao SERASA

A Recuperanda apresentou consulta ao SERASA datada em 15/03/2023, contudo, consta informação de que nada consta para o CNPJ consultado. A Vivante questionou à Recuperanda, tendo em vista que nos meses anteriores foram apresentados valores para as consultas.

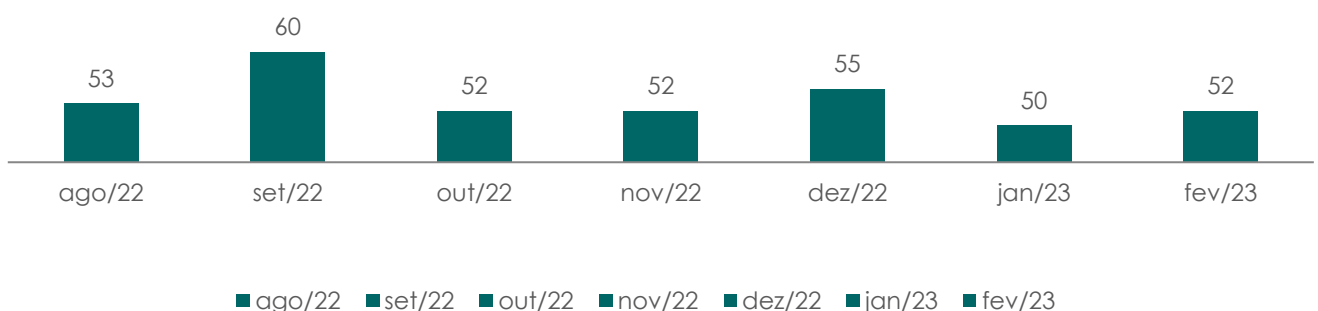
### 3.1.7 Relação de Funcionários

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

#### SALÁRIO LÍQUIDO - SBV



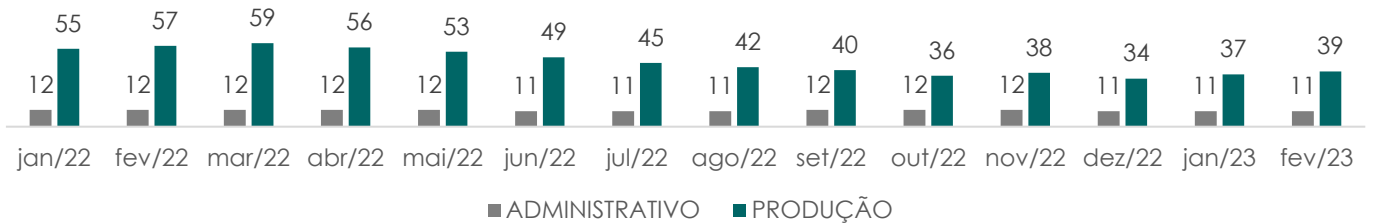
#### QUANTIDADE DE FUNCIONÁRIOS - SBV





A seguir, distribuição dos funcionários apresentada pela Recuperanda:

### Quadro de Funcionários



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 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 e fevereiro de 2023. A Vivante questionou a Recuperanda e esta pontuou, com relação ao mês de janeiro de 2023, que Os demitidos aparecem na soma da folha, mesmo que com o saldo zerado, pois eles trabalharam em janeiro por alguns dias.

#### 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 fevereiro 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.

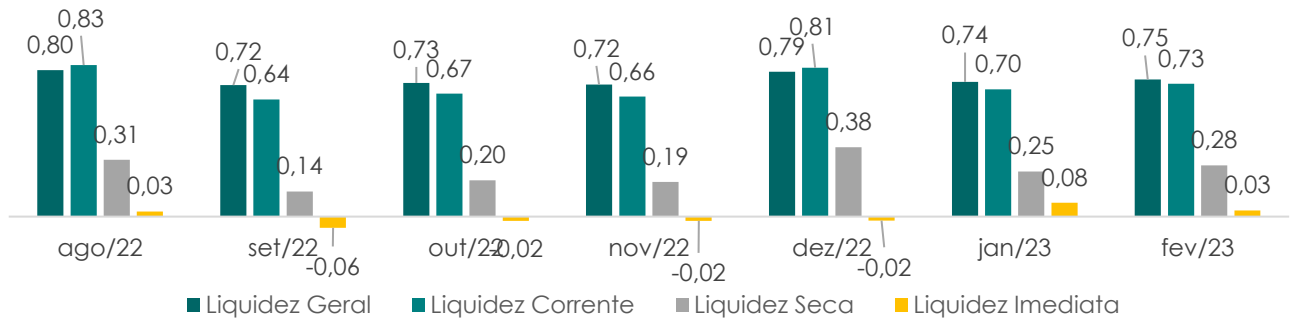
Por fim, o índice de liquidez imediata determina a relação existente entre o disponível e o passivo circulante, ou seja, reflete a porcentagem das dívidas de curto prazo que pode ser saldada imediatamente pela empresa.

A seguir, gráfico com o resumo das informações.





ÍNDICES DE LIQUIDEZ - SBV



4. Análise da Demonstração de Resultados

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

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23
<b>RECEITAS BRUTAS</b>	<b>R\$ 7.501.224,00</b>	<b>R\$ 7.943.747,00</b>	<b>R\$ 8.968.493,00</b>	<b>R\$ 9.785.802,00</b>	<b>R\$ 12.188.369,84</b>	<b>R\$ 485.681,38</b>	<b>R\$ 1.946.429,38</b>
Venda de produtos	R\$ 77.299,00	R\$ 77.299,00	R\$ 77.299,00	R\$ 77.299,00	R\$ 77.299,00	R\$ -	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	R\$ 1.946.429,38
<b>DEDUÇÕES</b>	<b>-R\$ 266.748,42</b>	<b>-R\$ 305.026,42</b>	<b>-R\$ 393.666,64</b>	<b>-R\$ 464.363,87</b>	<b>-R\$ 673.209,87</b>	<b>-R\$ 42.011,44</b>	<b>-R\$ 168.366,14</b>
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>R\$ 7.234.475,58</b>	<b>R\$ 7.638.720,58</b>	<b>R\$ 8.574.826,36</b>	<b>R\$ 9.321.438,13</b>	<b>R\$ 11.515.159,97</b>	<b>R\$ 443.669,94</b>	<b>R\$ 1.778.063,24</b>
<b>CUSTOS</b>	<b>-R\$ 8.134.842,85</b>	<b>-R\$ 8.845.254,85</b>	<b>-R\$ 9.431.377,85</b>	<b>-R\$ 10.046.765,85</b>	<b>-R\$ 11.104.677,69</b>	<b>-R\$ 796.860,00</b>	<b>-R\$ 1.632.938,00</b>
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	-R\$ 1.632.938,00
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	-R\$ 1.087.478,00
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	-R\$ 353.460,00
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	-R\$ 37.740,00
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	-R\$ 154.260,00
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>-R\$ 900.367,27</b>	<b>-R\$ 1.206.534,27</b>	<b>-R\$ 856.551,49</b>	<b>-R\$ 725.327,72</b>	<b>R\$ 410.482,28</b>	<b>-R\$ 353.190,06</b>	<b>R\$ 145.125,24</b>
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>-R\$ 1.607.378,62</b>	<b>-R\$ 1.993.271,62</b>	<b>-R\$ 2.263.846,40</b>	<b>-R\$ 2.515.464,17</b>	<b>-R\$ 2.818.871,17</b>	<b>-R\$ 297.508,94</b>	<b>-R\$ 618.414,24</b>
<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>-R\$ 992.022,95</b>	<b>-R\$ 1.041.702,95</b>	<b>-R\$ 1.057.714,95</b>	<b>-R\$ 1.081.713,95</b>	<b>-R\$ 1.096.016,95</b>	<b>-R\$ 39.363,00</b>	<b>-R\$ 69.947,00</b>
<b>LUCRO</b>	<b>-R\$ 3.499.768,84</b>	<b>-R\$ 4.241.508,84</b>	<b>-R\$ 4.178.112,84</b>	<b>-R\$ 4.322.505,84</b>	<b>-R\$ 3.504.405,84</b>	<b>-R\$ 690.062,00</b>	<b>-R\$ 543.236,00</b>

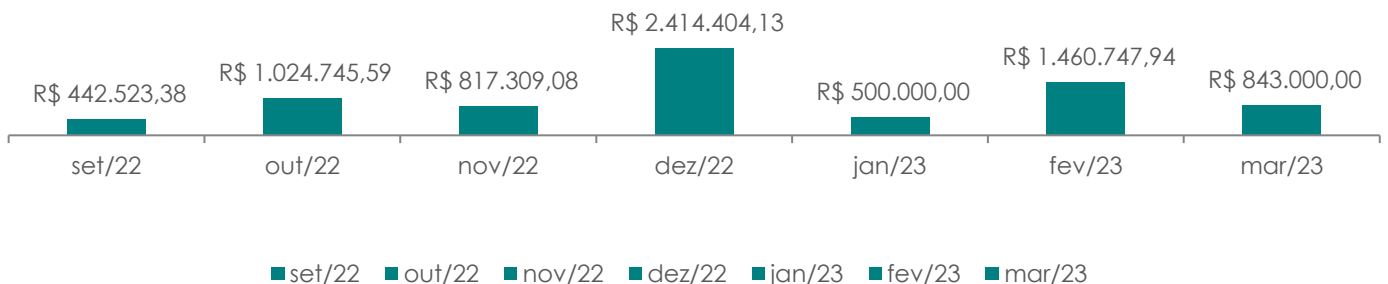
Em análise às informações apresentadas destaca-se o que se segue:

- A Recuperanda obteve, no mês de fevereiro, um faturamento de R\$ 1.460.748,00 (um milhão, quatrocentos e sessenta mil, setecentos e quarenta e oito reais) e um lucro de R\$ 146.826,00 (cento e quarenta e seis mil, oitocentos e vinte e seis reais).

4.1. Faturamento

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

FATURAMENTO - SBV SOLUÇÕES AMBIENTAIS LTDA





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, tendo esta pontuado que “Temos emissão de fatura e DANFE, houve uma danfe de 65k para o cliente QUALYJET”.

Ainda, pontua-se que, no mês de fevereiro/23, o valor do relatório de notas fiscais apresentado está de acordo com o valor da receita bruta na DRE do referido período.

### 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 fevereiro/23.

A seguir, resumo das informações de fevereiro/23 apresentadas para inclusão neste relatório, bem como dados e questionamentos referentes ao período de janeiro/23.

FLUXO DE CAIXA - SBV SOLUÇÕES AMBIENTAIS LTDA	set/22	out/22	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23
<b>ENTRADAS</b>	<b>954.920</b>	<b>911.700</b>	<b>849.241</b>	<b>1.061.945</b>	<b>1.566.732</b>	<b>938.080</b>
<b>DESPESAS</b>	<b>1.090.501</b>	<b>821.829</b>	<b>855.051</b>	<b>1.086.946</b>	<b>1.226.885</b>	<b>1.259.894</b>
(Operacional) Salários	100.757	95.963	96.225	94.995	80.924	92.448
(Back Office) Assessoria e Consultoria	91.636	16.221	18.125	16.116	17.048	15.830
Juros sobre Empréstimos	91.597	20.762	-	-	-	8.000
Impostos Retidos e Taxas Federais CSRF	76.728	725	29	29	716	721
(Operacional) Reembolso	68.356	63.457	52.088	51.520	62.642	50.845
Adiantamento a Fornecedores	67.169	96.534	100.297	182.837	244.156	130.472
(Operacional) Locação de Equipamentos	49.140	22.502	83.515	87.015	82.215	131.587
(Operacional) Serviços Tomados Aplicados na Prestação de Serviços	45.038	1.043	104	1.636	63.745	262.208
Frete	44.106	10.000	59.920	20.000	26.000	28.100
(Operacional) Custos de Mão de Obra Terceirizada	42.653	37.526	35.940	39.374	18.755	19.355
(Operacional) Materiais Aplicados na Prestação de Serviços	42.101	42.214	50.420	85.789	247.619	103.571
(Operacional) Vale Refeição	32.523	36.367	27.426	23.860	55.407	8.709
(Operacional) Locação Galpão	25.353	10.674	15.228	13.224	2.000	29.178
Pagamentos de Empréstimos Terceiros	24.740	11.413	-	-	-	-
Tarifa de Antecipação de Recebíveis	24.138	24.782	13.499	4.303	13.147	15.084
(Back Office) Segurança Patrimonial					622	958
(Back Office) Serviços de Terceiros	23.875	41.842	16.631	33.045	23.546	34.904
(Back Office) Salários	21.015	18.322	18.520	17.561	14.507	15.438
(Comercial) Salários	19.213	16.654	18.621	20.896	22.858	32.033
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	21.028
(Back Office) Honorário Advocatício	12.262	17.262	15.201	15.201	17.000	16.139
(Back Office) Reembolso	10.019	18.429	11.127	21.110	10.850	41.444
(Back Office) FGTS	9.258	8.546	2.079	8.051	4.082	1.499
Materiais Aplicados na Produção do Imobilizado	9.045	-	2.097	-	1.640	-
(Operacional) Passagem Aérea	8.215	8.506	5.630	13.367	-	8.896
(Comercial) Reembolso	7.913	12.947	26.549	15.562	5.486	14.956
(Back Office) Férias	7.716	-	-	2.295	1.296	3.088
Liquidação de Títulos - Antecipação de Recebíveis	7.450	-	-	-	-	-
(Operacional) Férias	7.410	-	-	6.712	5.981	6.319
(Operacional) Água e Esgoto	6.646	102	-	1.008	2.124	2.849
(Back Office) Vale Refeição	6.412	7.443	5.696	5.031	8.258	865
(Back Office) Contabilidade	5.400	24.500	-	25.000	10.800	10.000
(Back Office) Aluguel	5.114	5.738	5.736	5.713	5.114	5.114
(Comercial) Serviços de Terceiros	5.000	4.250	-	55.696	-	27.888
Impostos Retidos e Taxas Federais IRRF	4.331	6.547	7.387	6.795	9.508	12.704
(Operacional) FGTS	3.853	6.652	11.079	22.405	10.239	10.142
(Operacional) Bebidas e Refeições	3.285	6.876	4.188	8.371	5.301	11.312
(Back Office) Associações	3.071	1.564	1.341	1.375	6.081	7.837
(Comercial) Vale Refeição	2.994	3.659	3.117	3.657	5.611	665
(Operacional) Vale Transporte	1.430	1.897	1.165	528	963	911
(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	1.300
(Operacional) Assistência Médica	1.023	15.751	7.229	7.525	4.493	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	681
(Back Office) Brindes a Colaboradores	197	203	-	-	-	186
(Back Office) Material de Escritório, Copa e Limpeza	179	330	692	-	-	50
(Operacional) Telefonia e Internet	144	295	157	157	134	159
(Operacional) Bebidas e Refeições (13,174300%); (Operacional) Bebidas e Refeições (86,825700%)	-	-	-	-	-	231
(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	2.986
(Comercial) GPS	-	-	65	66	135	32
(Operacional) Serviços de Terceiros	-	350	175	-	30.200	16.104
(Back Office) GPS	-	652	1.103	1.114	2.775	1.150
(Back Office) Outros Benefícios	-	305	1.764	1.688	1.668	862
(Back Office) Segurança e Vigilância	-	204	203	-	-	-
(Comercial) FGTS	-	-	1.369	1.349	1.293	1.293
(Back Office) Conselho Regional	-	734	-	89	708	356
(Comercial) Pró-Labore	-	13.000	-	6.500	6.500	6.500
(Back Office) Licenças de Software	-	440	6.169	591	3.084	1.480
(Back Office) Telefonia e Internet	-	3.507	3.715	1.797	1.525	1.844
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	1.251
(Back Office) Energia Elétrica	-	250	262	259	170	209
(Operacional) Rescisões	-	14.927	9.080	43.719	22.183	9.584
Juros sobre Antecipação de Recebíveis	-	1.541	-	-	-	-
Serviços Tomados Aplicados na Produção do Imobilizado	-	2.060	-	-	-	-
(Operacional) Seguro de Vida	-	345	69	-	138	69
(Comercial) Férias	-	1.726	-	-	-	-
(Operacional) GPS	-	243	563	569	1.177	329
(Back Office) Seguro de Vida	-	3.716	1.858	1.858	1.858	1.858
(Comercial) Assistência Médica	-	4.746	3.841	-	3.841	3.841
Devolução de Pagamento	-	16.348	-	-	-	-
(Operacional) Locação de Imóvel	-	-	4.500	6.884	7.000	8.143
(Back Office) Custas RJ	-	3.544	639	560	2.130	2.671
(Operacional) Energia Elétrica	-	-	770	-	1.507	483
Imposto Devido Federal COFINS	-	4.132	4.173	4.215	5.656	4.308
(Back Office) Água e Esgoto	-	-	136	139	135	136
Imposto Devido Federal CSLL	-	914	923	932	942	953
(Operacional) 13º Salário	-	-	62.035	41.672	-	-
Imposto Devido Federal PIS	-	891	900	909	1.221	929
Imposto Devido Municipal ISS	-	1.200	-	-	-	-
(Operacional) Hospedagem	-	-	-	1.667	-	2.182
(Operacional) Seguros	-	-	-	935	1.870	-
(Back Office) Rescisões	-	-	-	4.507	-	-
Equipamentos de Informática	-	-	-	147	147	147
<b>TOTAL</b>	<b>- 135.582</b>	<b>89.871</b>	<b>- 5.811</b>	<b>- 25.001</b>	<b>339.847</b>	<b>- 321.814</b>
<b>SALDO</b>	<b>168.319</b>	<b>32.737</b>	<b>122.608</b>	<b>129.052</b>	<b>93.437</b>	<b>482.140</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>32.737</b>	<b>122.608</b>	<b>116.798</b>	<b>104.051</b>	<b>433.284</b>	<b>160.327</b>

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

**- Janeiro de 2023:**

- A conta "Impostos Retidos e Taxas Federais CSRF" apresentou um aumento em janeiro de 2023. A Vivante questionou a Recuperanda, tendo esta informado que "SRF 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 Vivante questionou a Recuperanda, tendo esta pontuado que "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 Vivante questionou a Recuperanda, tendo esta informado que "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 Vivante questionou a Recuperanda, tendo esta pontuado que o aumento se refere à "Renovação do CREA e emissão de ARTs".
- A conta "Tarifa de Antecipação de Recebíveis" apresentou um aumento me janeiro de 2023. A Vivante questionou a Recuperanda, tendo esta informado que "Deve-se as antecipações realizadas no mês".
- **Fevereiro/2023:**
- A conta "Adiantamento a Fornecedores" apresentou uma queda de aproximadamente 47% em fevereiro/23.
- A conta "(Operacional) Locação de Equipamentos" apresentou um aumento de aproximadamente 60% em fevereiro/23.
- A conta "(Operacional) Serviços Tomados Aplicados na Prestação de Serviços" apresentou um aumento de aproximadamente 311% em fevereiro/23. A Vivante questionou a Recuperanda.
- A conta "(Operacional) Materiais Aplicados na Prestação de Serviços" apresentou uma queda de aproximadamente 58% em fevereiro/23.
- A conta "(Operacional) Vale Refeição" apresentou uma queda de aproximadamente 84% em fevereiro/23. A Vivante questionou a Recuperanda.
- A conta "(Operacional) Locação Galpão" apresentou um aumento de aproximadamente 1359% em fevereiro/23. A Vivante questionou a Recuperanda.
- A conta "(Back Office) Serviços de Terceiros" apresentou um aumento de aproximadamente 48% em fevereiro/23. A Vivante questionou a Recuperanda.
- A conta "(Comercial) Salários" apresentou um aumento de aproximadamente 40% em fevereiro/23. A Vivante questionou a Recuperanda.
- A conta "(Back Office) Reembolso" apresentou um aumento de aproximadamente 282% em fevereiro/23. A Vivante questionou a Recuperanda.
- A conta "(Comercial) Reembolso" apresentou um aumento de aproximadamente 173% em fevereiro/23. A Vivante questionou a Recuperanda.
- A conta "(Back Office) Férias" apresentou um aumento de aproximadamente 138% em fevereiro/23. A Vivante questionou a Recuperanda.
- A conta "(Back Office) Vale Refeição" apresentou uma queda de aproximadamente 90% em fevereiro/23. A Vivante questionou a Recuperanda.
- A conta "(Operacional) Bebidas e Refeições" apresentou um aumento de aproximadamente 113% em fevereiro/23. A Vivante questionou a Recuperanda.
- A conta "(Back Office) Licenças de Software" apresentou uma queda de aproximadamente 52% em fevereiro/23. A Vivante questionou a Recuperanda.





- A conta "(Operacional) Energia Elétrica" apresentou uma redução de aproximadamente 68% em fevereiro/23.

## **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 em 08.03.2023, 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 Número	Valores R\$		Situação
					Total (*)	Atualizado (**)	
✓	ISS FONTE	05/2022	09520	012598061-2	7.049,76	7.798,73	BLOQUEIO PAT
✓	ISS FONTE	06/2022	09679	012598062-0	9,75	10,80	BLOQUEIO PAT
✓	ISS FONTE	06/2022	09580	012598066-3	1.162,94	1.266,13	BLOQUEIO PAT
✓	ISS FONTE	06/2022	09776	012598067-1	384,00	418,07	BLOQUEIO PAT
✓	TFE/TLIF	06/2022	30406	009681962-6	234,45	255,24	BLOQUEIO PAT
✓	ISS	07/2022	01015	012598063-9	1.162,51	1.262,53	BLOQUEIO PAT
✓	ISS FONTE	07/2022	09679	012598064-7	9,73	10,56	BLOQUEIO PAT
✓	ISS FONTE	07/2022	09776	012598068-0	393,98	427,87	BLOQUEIO PAT
✓	ISS FONTE	08/2022	09679	012598065-5	9,80	10,57	BLOQUEIO PAT
✓	ISS FONTE	08/2022	09911	012598069-8	18,00	19,42	BLOQUEIO PAT

**Resumo de Débitos NFSe / NFTs**

	Tributo	Incidência	Qtde. Notas	Situação
1	NFE	11/2022	2	

FGTS

Após consultar o site da CEF, foi observada 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 28/06/2023 13:32:54



### 6.1 Recolhimento de Tributos

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

Comprovantes de Recolhimento		
Referência	Valor	Data de Pagamento
FGTS - Aegea	R\$ 246,44	06/01/2023
FGTS - Ambipar	R\$ 58,55	06/01/2023
FGTS - Brasfrut	R\$ 458,58	06/01/2023
FGTS - Braskem Camaçari	R\$ 194,39	06/01/2023
FGTS - Braskem Maceió	R\$ 1.569,82	06/01/2023
FGTS - BRK Palmas	R\$ 1.201,45	06/01/2023
FGTS - Indupa	R\$ 737,09	06/01/2023
FGTS - Galpão Americana	R\$ 645,09	06/01/2023
FGTS - Yara	R\$ 251,18	06/01/2023
FGTS - SBV	R\$ 10.816,63	10/01/2023
P1 GPS 13°	R\$ 838,00	10/01/2023
TFE	R\$ 248,51	13/01/2023
IRRF AD DEZ	R\$ 4.355,05	20/01/2023
IRRF NOV	R\$ 629,99	20/01/2023
IRRF	R\$ 392,51	20/01/2023
IRRF ADIANT DEZ	R\$ 4.355,05	20/01/2023
IRRF NOV	R\$ 629,99	20/01/2023
IRRF FÉRIAS	R\$ 94,02	20/01/2023
IRRF RESC	R\$ 304,15	20/01/2023
IRRF RESC	R\$ 64,61	20/01/2023
IRRF FÉRIAS	R\$ 231,42	20/01/2023
IRRF RESC	R\$ 547,62	20/01/2023
IRRF RESC	R\$ 23,46	20/01/2023
IRRF RESC	R\$ 18,86	20/01/2023
P1 GPS DEZ	R\$ 508,16	24/01/2023
P1 IMP NOV	R\$ 625,96	24/01/2023
INSS SET P 04/60	R\$ 922,13	30/01/2023
INSS OUT P 03/60	R\$ 846,14	30/01/2023
P 02/60 INSS NOV + DARFS	R\$ 2.421,21	31/01/2023
P 04/60 DARFS	R\$ 8.439,45	31/01/2023
P 04/09 ISS	R\$ 1.237,75	31/01/2023

### 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%
<b>Total</b>	<b>R\$ 10.406.524,71</b>	<b>100%</b>	<b>146</b>	<b>100%</b>



## 8. Informações Complementares

### 8.1 Documentos Pendentes – 2023:

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

O presente Relatório Mensal de Atividades contempla as atividades realizadas pela Administradora Judicial em março de 2023 com análise baseada nas documentações de cunho contábil/financeiro e informações da atividade meio apresentadas pelas Recuperandas para o exercício de fevereiro 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](http://www.vivanteaj.com.br)

E-mail: [contato@vivanteaj.com.br](mailto: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.