

**AO JUÍZO DA EGRÉGIA 1ª VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES
JUDICIAIS DA CAPITAL, ESTADO DE SÃO PAULO****Processo nº 1037982-90.2021.8.26.0100**

BL ADM JUDICIAL, Administradora Judicial, devidamente cadastrada neste ofício, nomeada por Vossa Excelência, para atuar nos autos da **AÇÃO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, movida por **SEEGMA COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA. EPP.**, em trâmite perante esse E. Juízo e Cartório Privativo, requerer a juntada do relatório mensal de atividades referente ao mês de março de 2023, assim como, requerer seja autorizado a formação de incidente específico para tramitar tais informações.

Termos em que,

P. Deferimento.

São Paulo, 5 de maio de 2023.

Alexandre Borges Leite**OAB/SP 213.111**

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

SEEGMA COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA EPP

CNPJ nº 02.495.193/0001-24

MARÇO 2023

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 22 de setembro de 2021, a empresa SEEGMA COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA EPP, ajuizou pedido de Recuperação Judicial com base na Lei nº 11.101/2005 - Lei de Recuperação de Empresas e Falência (LREF), de 09 de julho de 2005.

Em atendimento ao disposto nas alíneas "c" e "d", inciso II, artigo 22 da LREF, a Administradora Judicial apresenta este Relatório Mensal de Atividades (RMA) referente às atividades realizadas pela Recuperanda no mês de **março de 2023**, bem como o acompanhamento de questões envolvendo o processo de recuperação judicial, questões relativas ao Plano de Recuperação Judicial (PRJ) e dos quesitos reapresentados durante as análises.

Ressaltamos que as informações que constam no presente Relatório têm o objetivo de atualizar o r. Juízo da Recuperação Judicial e os demais interessados quanto aos últimos eventos e atividades das Recuperandas.

Enfatizamos que nos baseamos em informações disponibilizadas pela empresa e/ou por seus respectivos assessores com relação às análises já efetuadas sobre contingências.

O escopo deste trabalho, apesar de buscar informações e analisar documentos da Recuperanda, não contempla, por si só, a obrigação específica e determinada de detectar fraudes das operações, dos processos contábeis, dos registros e dos documentos da empresa.

SUMÁRIO EXECUTIVO

SEEGMA COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA EPP



RESULTADO: Em março, a Recuperanda apresentou um **resultado negativo** significativo, o qual foi de **-R\$ 79,6 mil**. Em 2023, o resultado acumulado é de **-R\$ 27,4 mil**.

EBITDA: No mês, o indicador EBITDA foi de **-R\$ 76,3 mil**. Assim, há **-R\$ 15,4 mil** acumulado para 2023. A diferença de valores se deve ao resultado financeiro e não operacional da Recuperanda, que é desconsiderado no cálculo deste indicador.

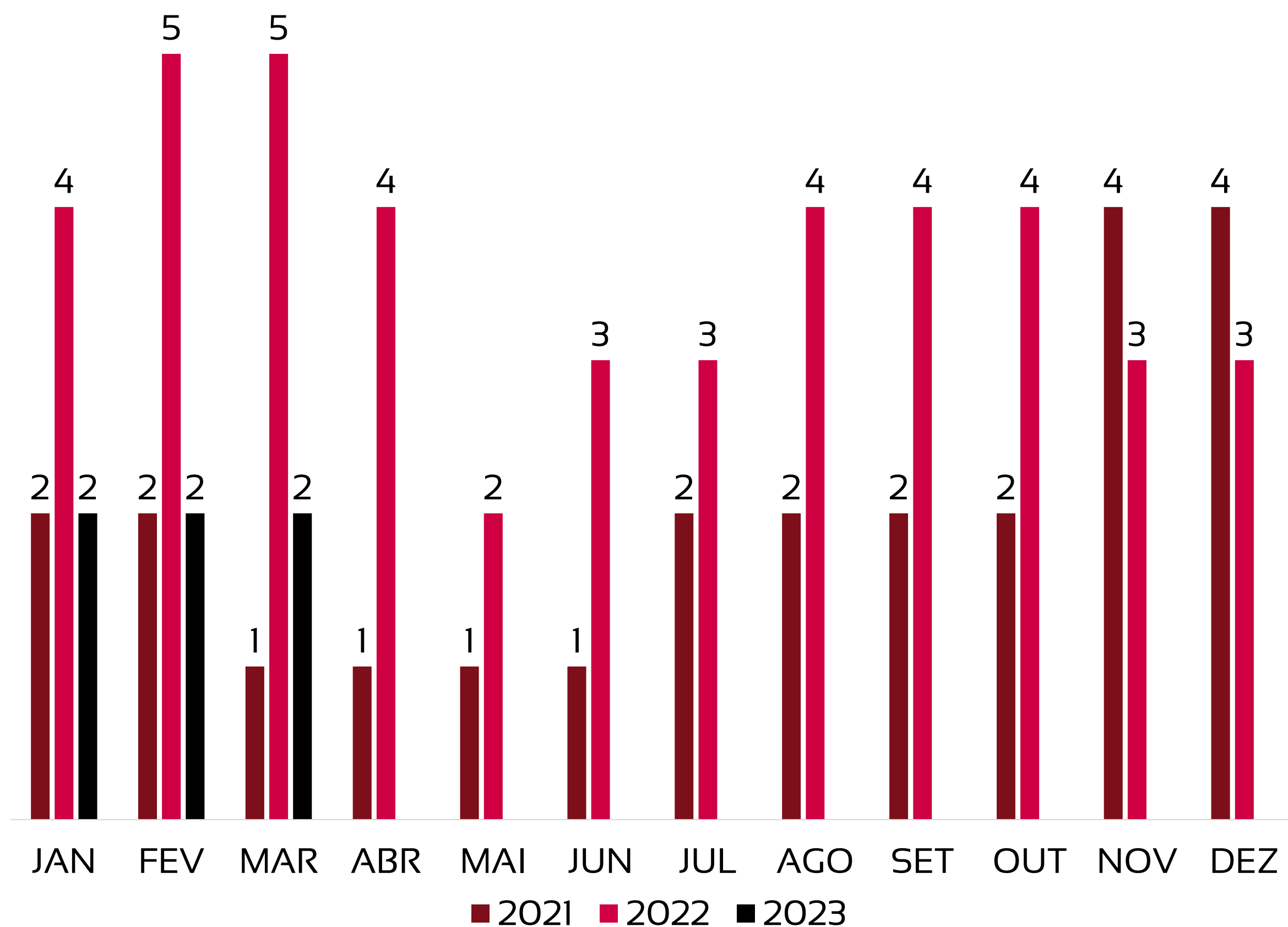
EMPREGOS: Em março, houve uma manutenção no número de trabalhadores, encerrando o mês com 2 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 8 mil**.

RECEITAS: A receita líquida de março foi de **R\$ 100,3 mil**. Para 2023, tem-se o acumulado de **R\$ 518,5 mil**.

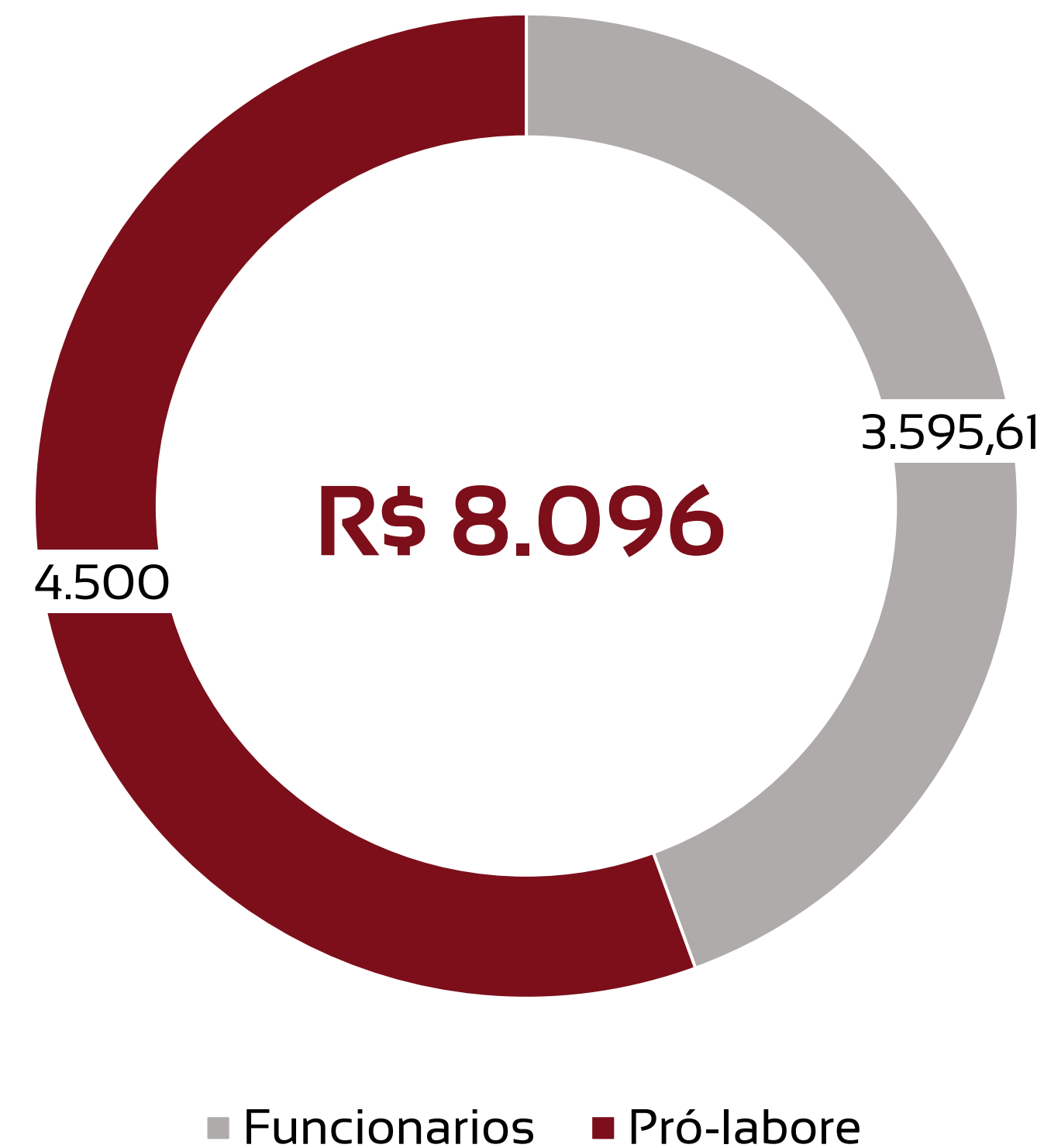
FLUXO DE CAIXA: Houve uma variação de caixa positiva em março, no valor de **R\$ 2,2 mil**.

QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

Recuperanda apresentou 2 funcionários em março/23.



TOTAL DA FOLHA:



Beneficiários Pró-labore

NOME	FUNÇÃO	VALOR
EDI CARLOS PINHEIRO DA SILVA	Proprietário	R\$ 4.500,00

BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	fev/23	mar/23	var %		fev/23	mar/23	var %
Caixas e equivalentes de caixa	33.146	30.912	-7%	Imobilizado	422.057	422.057	0%
Contas a receber de clientes	151.448	12.340	-92%	Depreciação acumulada	-377.262	-378.791	0%
Adiantamentos	29.163	29.163	0%	Investimentos	74.876	74.876	0%
Estoques	2.324.977	2.410.504	4%				
Tributos a recuperar	319.418	300.507	-6%				
Saldos remanescentes	2.497	2.579	-3%				
TOTAL	2.860.650	2.786.004	-3%	TOTAL	119.671	118.143	-1%

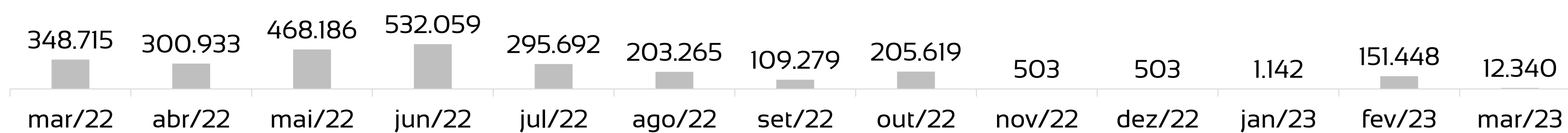
fev/23	mar/23	
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	var %
2.980.321	2.904.147	-3%

Houve uma queda de 3% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Queda de 92% em contas a receber de clientes, representando R\$ 139 mil em valores absolutos;
- Queda de 6% em tributos a recuperar, referente a -R\$ 18,9 mil.

Duplicatas a receber (R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVOS

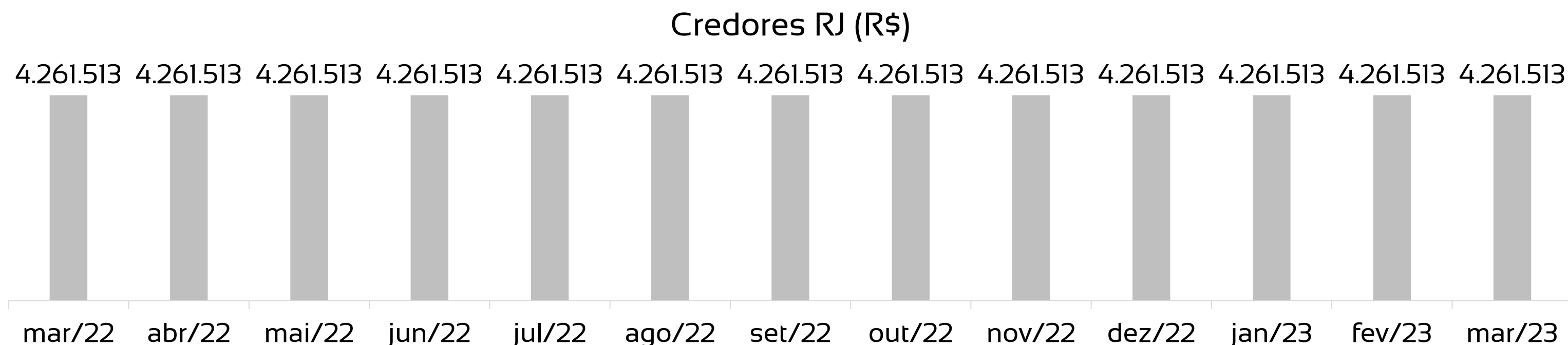
PASSIVO				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	fev/23	mar/23	var %		fev/23	mar/23	var %
Fornecedores	1.701.707	1.716.506	1%	Capital Social	300.000	300.000	0%
Obrigações Trabalhistas	84.783	83.569	-1%	Resultados acumulados	-6.739.192	-6.816.923	1%
Obrigações Tributárias	440.968	444.787	1%				
Empréstimos CP	1.493.296	1.476.314	-1%				
Adiantamentos de clientes	234.311	234.311	0%				
Contas a pagar	36.856	50.025	36%				
Obrigações Tributárias LP	1.166.078	1.154.045	-1%				
Credores RJ	4.261.513	4.261.513	0%				
TOTAL	9.419.513	9.421.069	0%	TOTAL	-6.439.192	-6.516.923	1%

fev/23	mar/23	var %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
2.980.321	2.904.147	-3%

Houve uma queda de 3% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

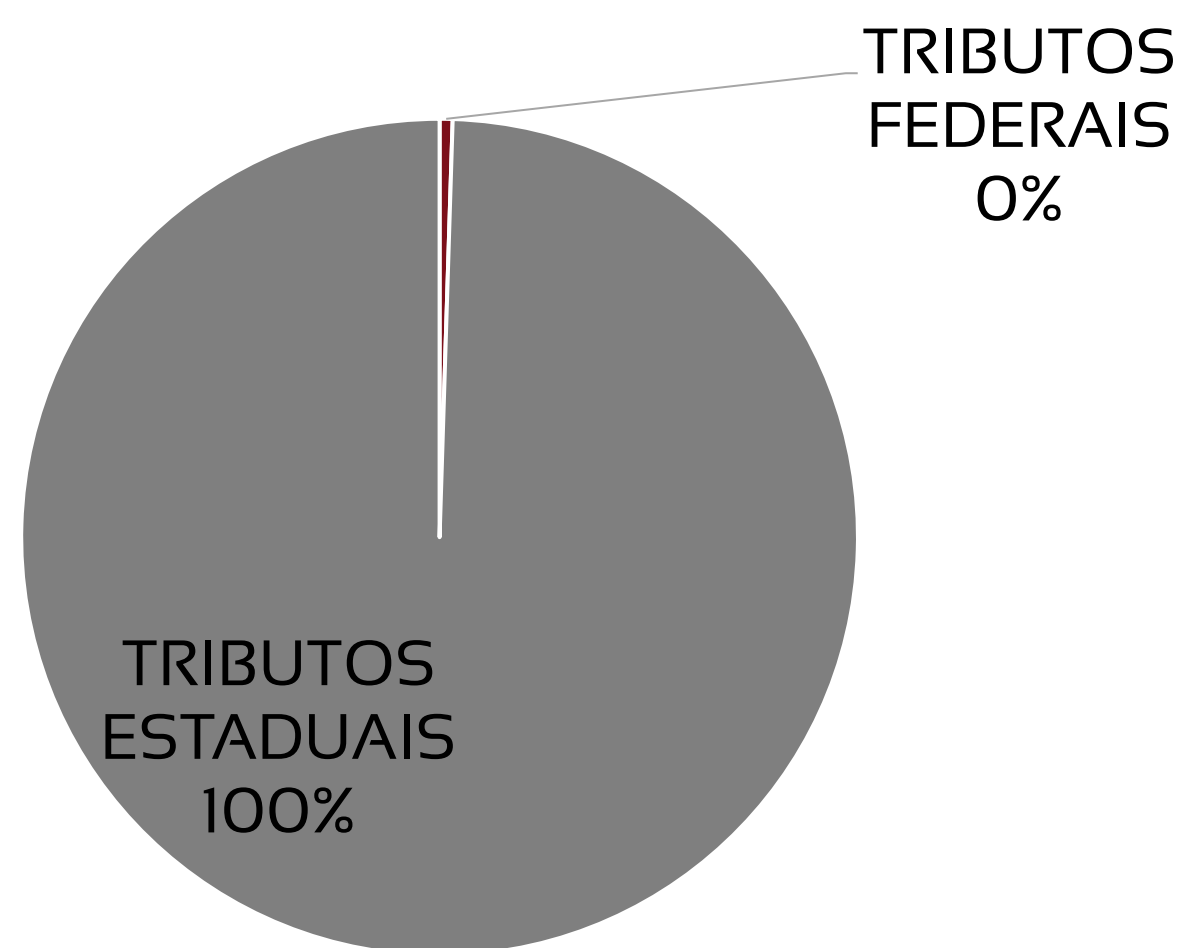
- Queda de R\$ 17 mil em empréstimos de curto prazo;
- Aumento de R\$ 14,8 mil em fornecedores;
- Queda de -R\$ 12 mil em obrigações tributárias de longo prazo.



PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO – QUASE TODOS OS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA ESTADUAL. NO TOTAL, A DÍVIDA FISCAL É DE R\$ 3,5 MILHÕES.

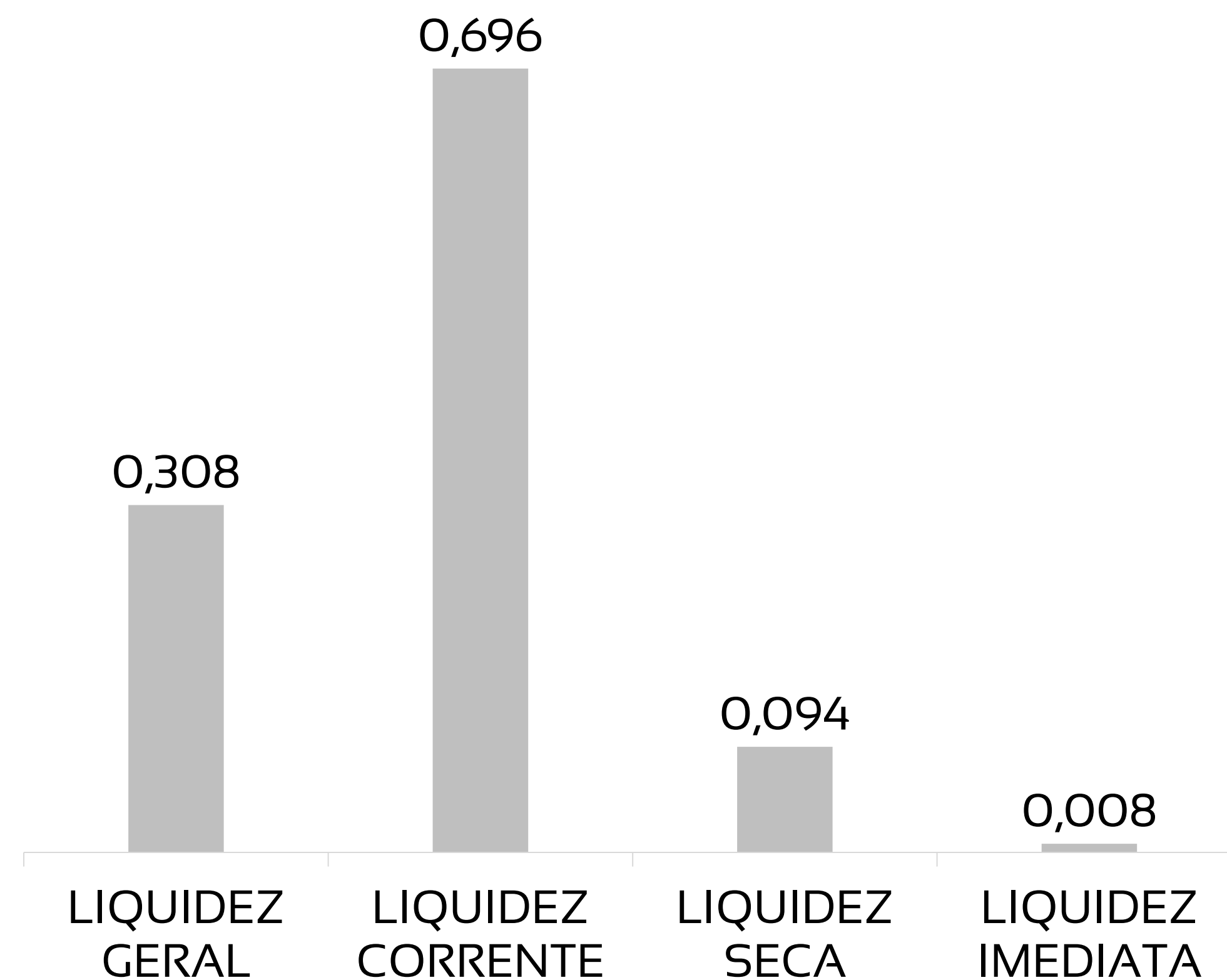
TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 17.391,66	Valor em aberto:	R\$ 3.495.628,84	Valor em aberto:	
Valor Parcelado:	R\$ 1.515.766,79	Valor Parcelado:		Valor Parcelado:	
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 15.081,22	Valor pago mês (parcelamentos):		Valor pago mês (parcelamentos):	

Tributos em aberto



ÍNDICES DE LIQUIDEZ – OS VALORES DO MÊS DE MARÇO APRESENTAM ÍNDICES DE LIQUIDEZ BEM ABAIXO DE 1, REVELANDO BAIXO PODER DE PAGAMENTO DA RECUPERANDA FRENTE ÀS DÍVIDAS QUE POSSUI, COM EXCEÇÃO DA LIQUIDEZ CORRENTE QUE ESTÁ PRÓXIMA A 1.

ÍNDICE		REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,308	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,3 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	0,696	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,7 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,094	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,1 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,008	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,008 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE – RESULTADO MARÇO/2023

R\$ 100.303

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 146.707

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 29.850

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 3.369

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 79.623

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE – RESULTADO ACUMULADO 2023

R\$

519 MIL

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 385 MIL

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

149 MIL

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 12 MIL

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

27 MIL

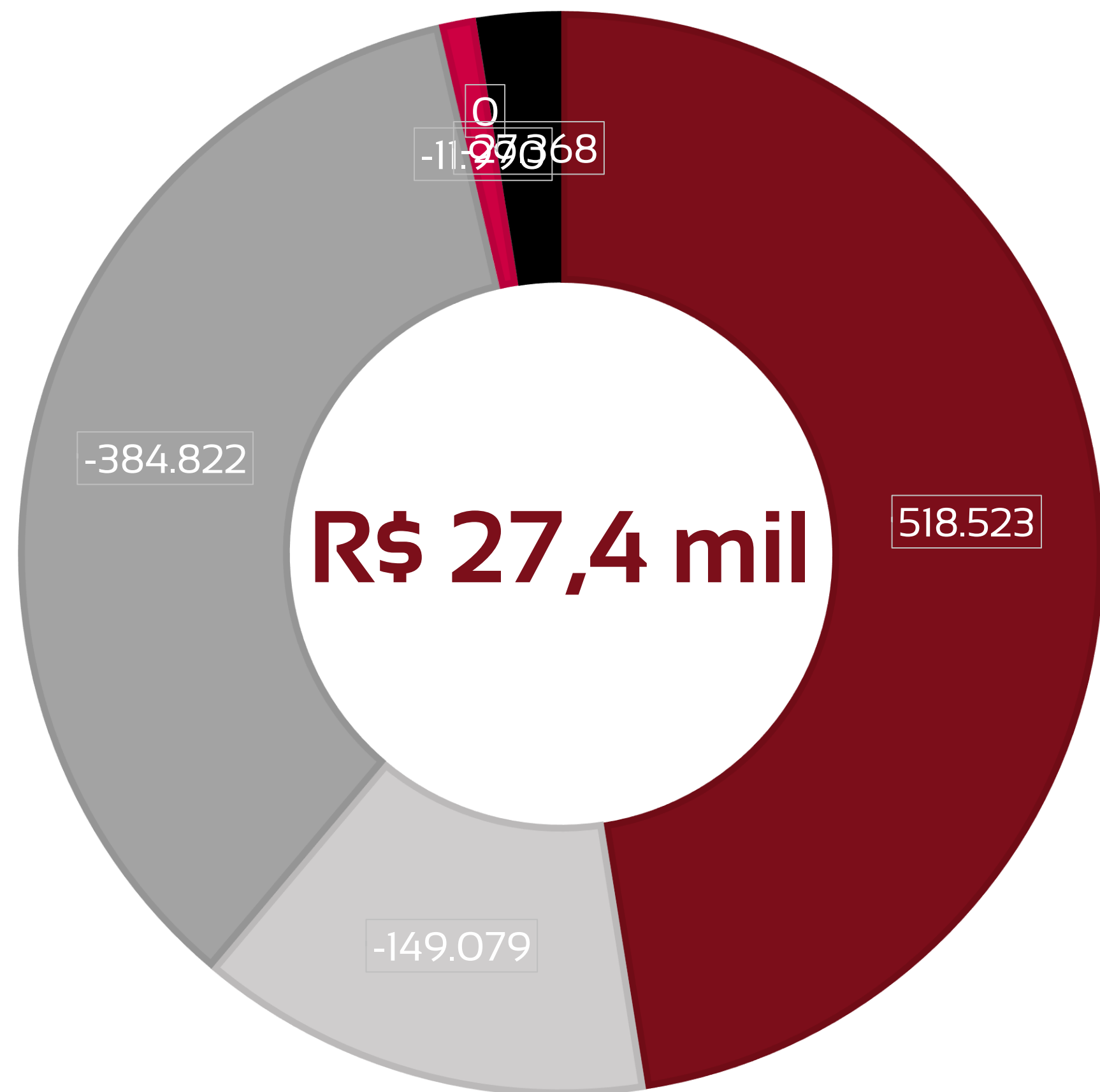
PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE – RESUMO 2023

2023	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	123.189	295.031	100.303										518.523
CMV – Custo Mercadoria Vendida	0	-119.230	-29.850										-149.079
Margem de Contribuição	123.189	175.801	70.453										369.444
Despesas Operacionais	-83.268	-154.847	-146.707										-384.822
Resultado Financeiro e Não Operacional	-6.707	-1.914	-3.369										-11.990
Provisão de IR e CSLL	0	0	0										0
Lucro/Prejuízo	33.214	19.041	-79.623										-27.368

DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL 2023

- Receitas Operacionais Líquidas
- Despesas Operacionais
- Provisão de IR e CSLL
- CMV – Custo Mercadoria Vendida
- Resultado Financeiro e Não Operacional
- Lucro/Prejuízo



1

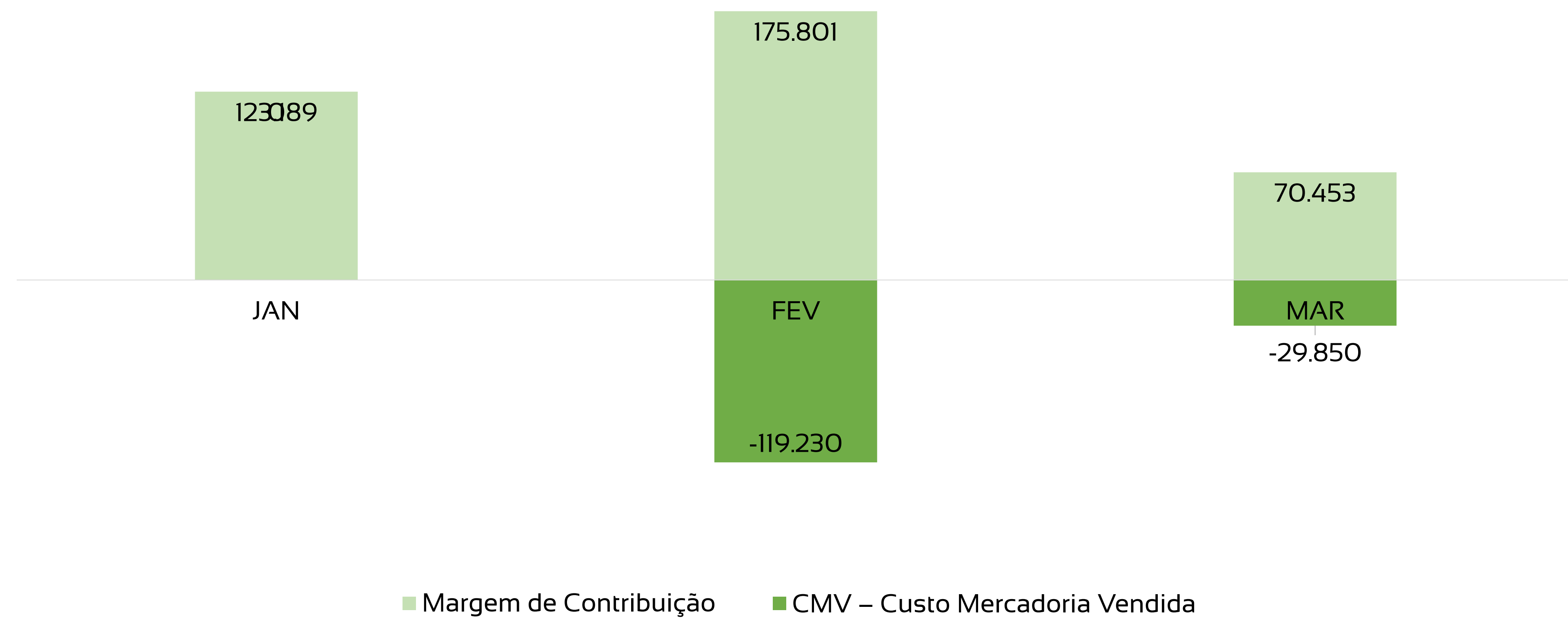
Receitas e custos operacionais são representados por produtos e serviços vendidos;

2

Despesas operacionais incluem gastos com pessoal, manutenção e estrutura administrativa.

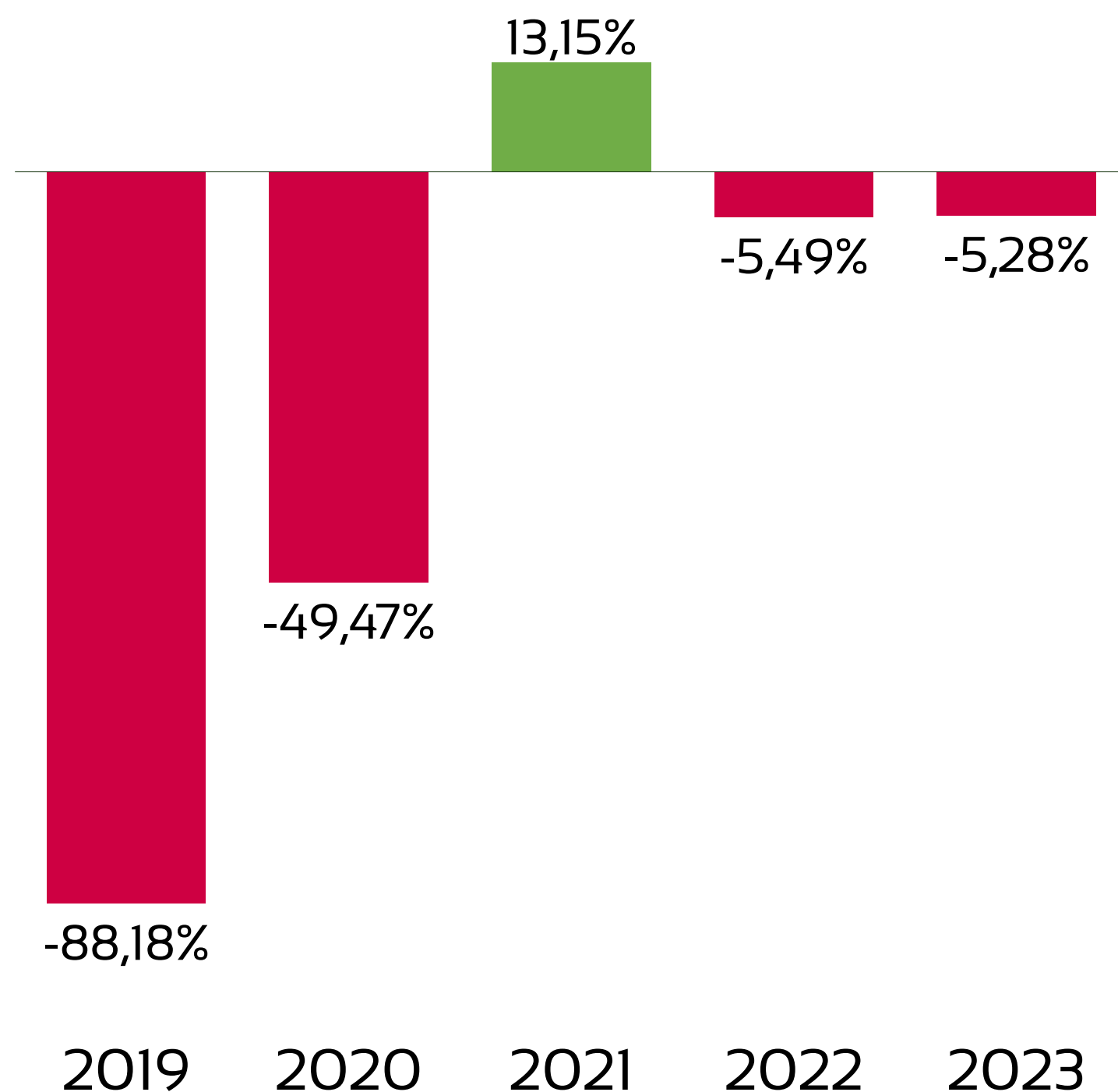
DRE – A RECUPERANDA APRESENTA MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO POSITIVA EM MARÇO. ASSIM, O ANO DE 2023 ACUMULA CERCA DE R\$ 369 MIL.

MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO 2023



ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

O ano de 2022 durante o período passado passou a apresentar prejuízo, chegando em dezembro à ordem de cerca de -5,5%, com piora em relação ao ano anterior, devido ao aumento das receitas, porém, maior crescimento dos custos e despesas. Em 2023, a Recuperanda havia começado o ano com uma boa lucratividade, mas ocorreu um declínio no mês de março.



INDICADORES	2019	2020	2021	2022	2023
Receitas	2.374.074	1.997.397	1.652.264	2.430.477	518.523
Custos, Despesas e Resultados Não Operacionais	-4.467.620	-2.985.586	-1.434.919	-2.563.797	-545.891
Lucro/Prejuízo	-2.093.546	-988.189	217.345	-133.320	-27.368
Lucratividade no ano	-88,18%	-49,47%	13,15%	-5,49%	-5,28%

FLUXO DE CAIXA – HOUE VARIACÃO DE CAIXA NEGATIVA EM MARÇO

Atividades Operacionais	
LUCRO LIQUIDO DO EXERCICIO	(79.622,83)
LUCRO DO EXERCICIO	(76.622,83)
LUCRO LIQUIDO AJUSTADO	(81.151,06)
(-) DEPRECIACAO DE MOVEIS E UTENSIL	670,69
(-) DEPRECIACAO INSTALACOES	708,33
(-) DEPRECIACAO MAQ E EQUIPAMENTOS	144,47
(-) D MEMORIA KINGSTON HYPERX	4,74
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERACOES	133.637,28
VARIACAO CLIENTES DIVERSOS	139.108,62
VARIACAO ESTOQUE DE MERCADORIAS	85.401,75
VARIACAO FORNECEDORES NACIONAIS	(13.750,26)
VARIACAO SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR	2.500
CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	213.260,11
Atividades de Financiamento	
FINANCIAMENTO	0
EMPRESTIMO BB GIRO FLEX	0
EMPRESTIMO DAYCOVAL	0
CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0
Atividades de Investimento	
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0,00
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00
CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0,00
Variacão das Disponibilidades no Período	2.234,55
Saldo Inicial das Disponibilidades	33.146,12
Variacão das Disponibilidades no Período	2.234,55
Saldo Final das Disponibilidades	30.911,57

1

A Recuperanda apresentou geração de caixa negativa, com o resultado do exercício de -R\$ 79,6 mil;

2

Os fluxos de operação geraram saídas de caixa menores do que as entradas, resultando em um saldo positivo de -R\$ 213,3 mil;

3

A Recuperanda não captou recursos de financiamento;

4

A Recuperanda não realizou aquisição de máquinas e equipamentos;

5

As atividades de caixa, em março, geraram variação negativa de R\$ 2,2 mil.

RMA MARÇO/2023

SEEGMA COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E
EXPORTAÇÃO LTDA EPP



Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111

 16 3505 0000

 www.bladmjudicial.com.br