

**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 fevereiro de 2023, assim como, requerer seja autorizado a formação de incidente específico para tramitar tais informações.

Termos em que,

P. Deferimento.

São Paulo, 31 de março 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

FEVEREIRO 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 **fevereiro 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 fevereiro, a Recuperanda apresentou um **resultado positivo**, o qual foi de **R\$ 19 mil**. Em 2023, o resultado acumulado é de **R\$ 52,3 mil**.

EBITDA: No mês, o indicador EBITDA foi de **R\$ 21 mil**. Assim, há **R\$ 60,9 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 fevereiro, 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 fevereiro foi de **R\$ 295 mil**. Para 2023, tem-se o acumulado de **R\$ 418,2 mil**.

FLUXO DE CAIXA: Houve uma variação de caixa positiva em fevereiro, no valor de **R\$ 465**.

INFORMAÇÕES IMPORTANTES CONSTATADAS EM DILIGÊNCIA – 15/02/2023

O Sócio Administrador informou que, atualmente, o ramo principal e enfoque da empresa está sendo a realização de serviços em si. Ou seja, operações vinculadas a prestações de serviços que utilizem as máquinas da SEEGMA, bem como o estúdio presencial que a empresa detém.

Exemplo: pessoas que contratam o espaço de estúdio da empresa, e pagam para a utilização; exemplo 2: realização de eventos utilizando as máquinas e equipamentos da SEEGMA e estrutura de logística, eis que experiente no ramo.

O Sócio Administrador mencionou também que as vendas através do site da SEEGMA não são mais o enfoque da empresa, e estão bem reduzidas, uma vez que a concorrência é muito forte e superior em preços. Assim, busca opções secundárias e diversas para a venda de serviços, por exemplo, cabos auxiliares para as máquinas.

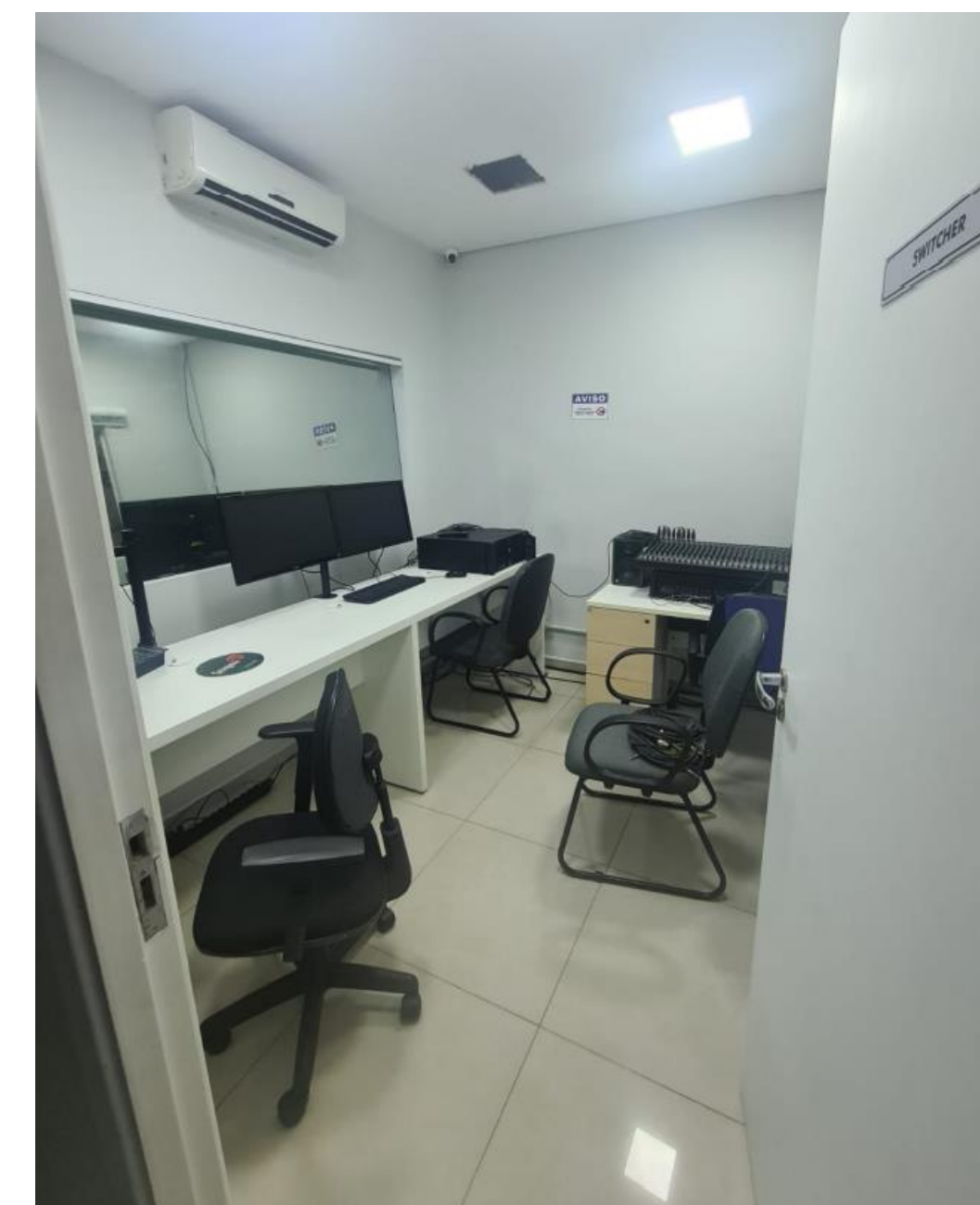
Por fim, foi informado que há somente 2 funcionários, o que condiz com a realidade vista presencialmente no dia 15 de fevereiro. Nesse contexto, são feitos serviços com *free lancers* e Parcerias.



INFORMAÇÕES IMPORTANTES CONSTATADAS EM DILIGÊNCIA – 15/02/2023

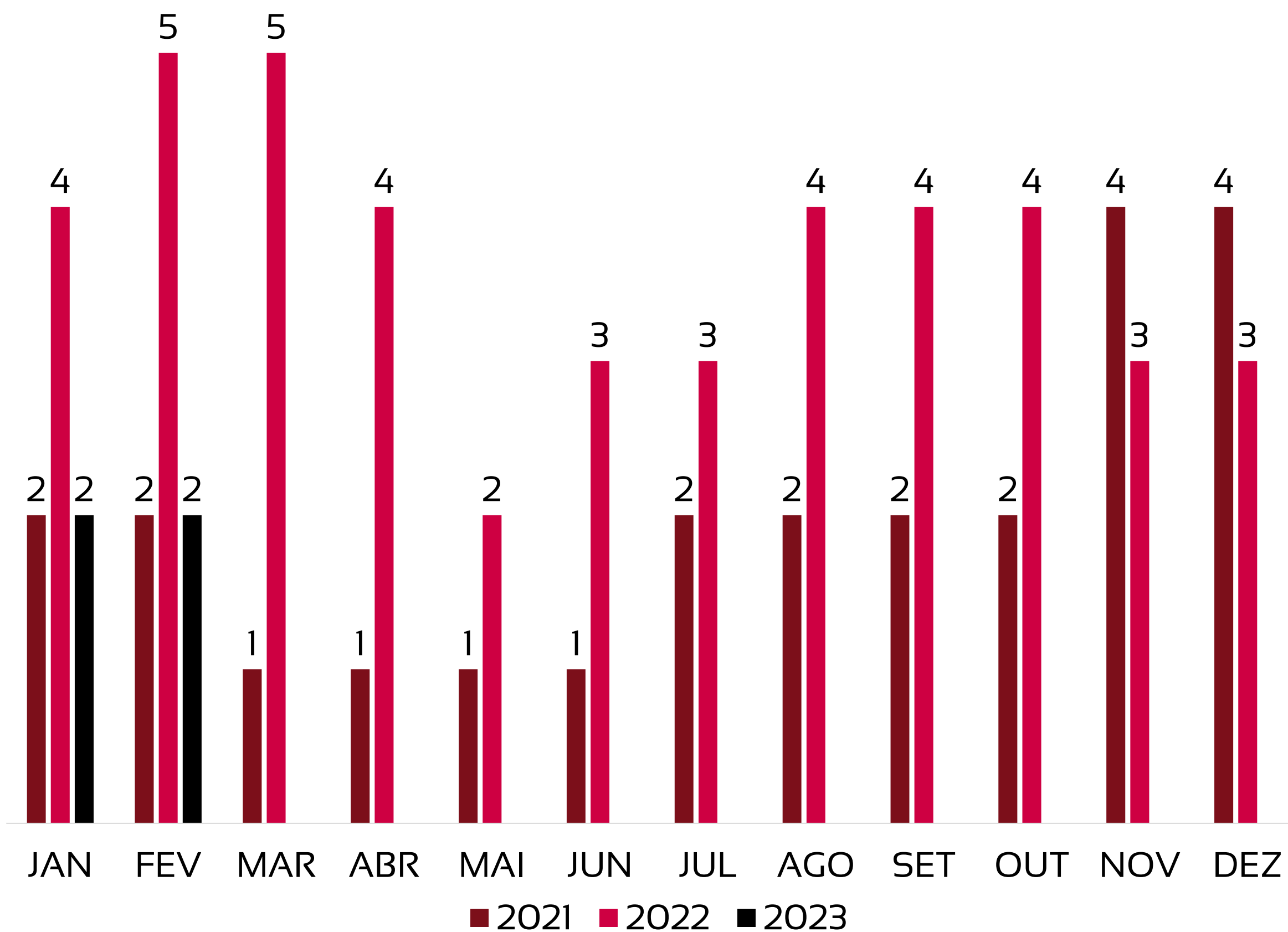
Sobre o Plano de Recuperação Judicial e o pagamento de credores:

- Foi informado que os pagamentos estão sendo feitos pela PESSOA FÍSICA do sócio administrador.
- Ademais, foi mencionada a questão de que faltam quitar o BB e CEF, e que estão em constante contato com ambos para consolidação de acordos. Foi dito que no BB foi aprovado e que estava em vias de se enviar a minuta de acordo.

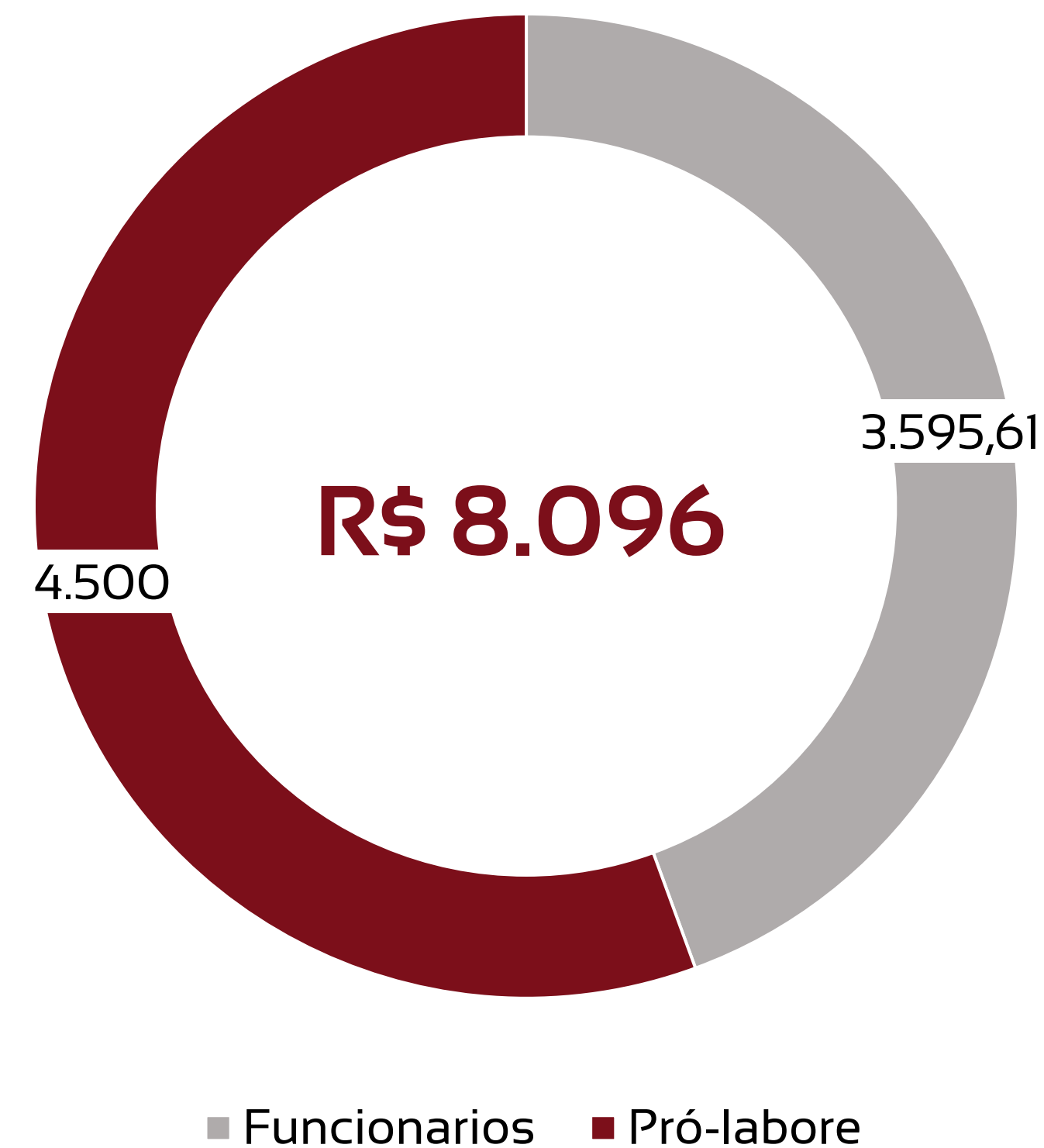


QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

Recuperanda apresentou 2 funcionários em fevereiro/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			
	jan/23	fev/23	var %	jan/23	fev/23	var %	
Caixas e equivalentes de caixa	32.681	33.146	1%	Imobilizado	422.057	422.057	0%
Contas a receber de clientes	1.142	151.448	13167%	Depreciação acumulada	-375.734	-377.262	0%
Adiantamentos	29.163	29.163	0%	Investimentos	74.876	74.876	0%
Estoques	2.346.473	2.324.977	-1%				
Tributos a recuperar	315.960	319.418	1%				
Saldos remanescentes	2.497	2.497	0%				
TOTAL	2.727.915	2.860.650	5%	TOTAL	121.200	119.671	-1%

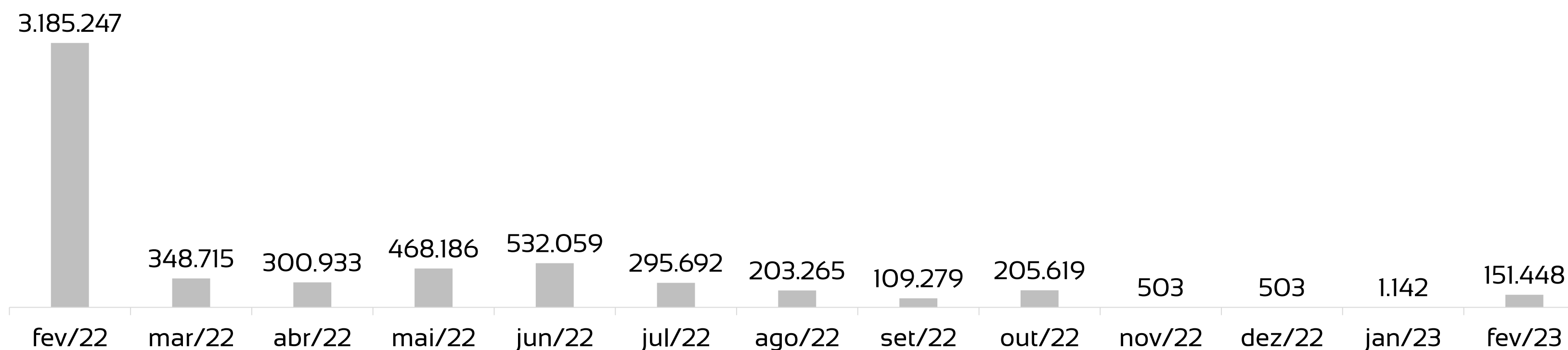
jan/23	fev/23	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
2.849.115	2.980.321	5%

Houve um aumento de 5% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Aumento de 13167% em contas a receber de clientes, representando R\$ 150,3 mil em valores absolutos;
- Queda de 1% em estoques, referente a -R\$ 21,5 mil.

Duplicatas a receber (R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVOS

PASSIVO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	jan/23	fev/23	var %		jan/23	fev/23	var %
Fornecedores	1.621.016	1.701.707	5%	Capital Social	300.000	300.000	0%
Obrigações Trabalhistas	82.313	84.783	3%	Resultados acumulados	-6.758.232	-6.739.192	0%
Obrigações Tributárias	404.378	440.968	9%				
Empréstimos CP	1.493.280	1.493.296	0%				
Adiantamentos de clientes	234.311	234.311	0%				
Contas a pagar	36.595	36.856	1%				
Obrigações Tributárias LP	1.173.941	1.166.078	-1%				
Credores RJ	4.261.513	4.261.513	0%				
TOTAL	9.307.347	9.419.513	1%	TOTAL	-6.458.232	-6.439.192	0%

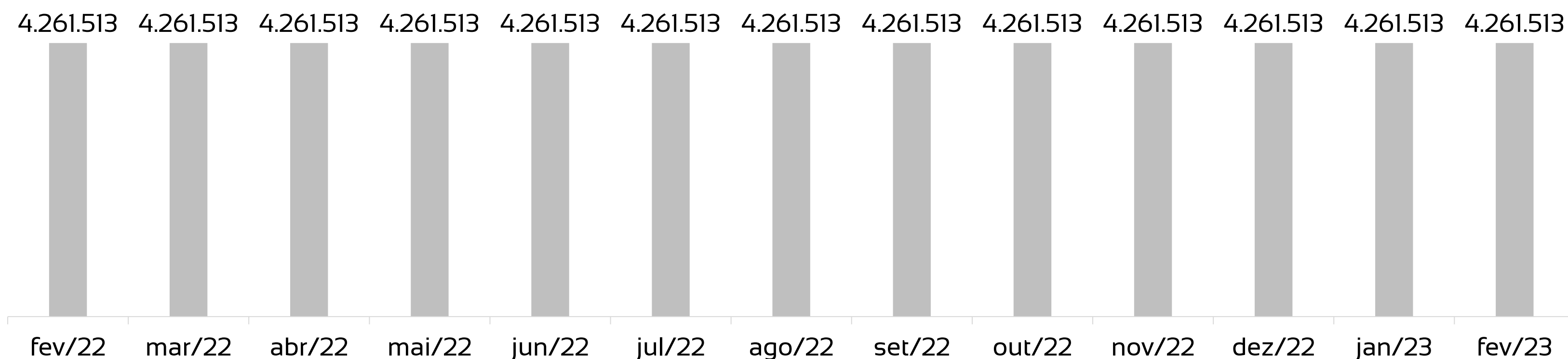
jan/23	fev/23	var %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	var %
2.849.115	2.980.321	5%

Houve um aumento de 5% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

- Aumento de R\$ 80,7 mil em fornecedores;
- Aumento de R\$ 36,6 mil em obrigações tributárias de curto prazo;
- Queda de -R\$ 7,9 mil em obrigações tributárias de longo prazo.

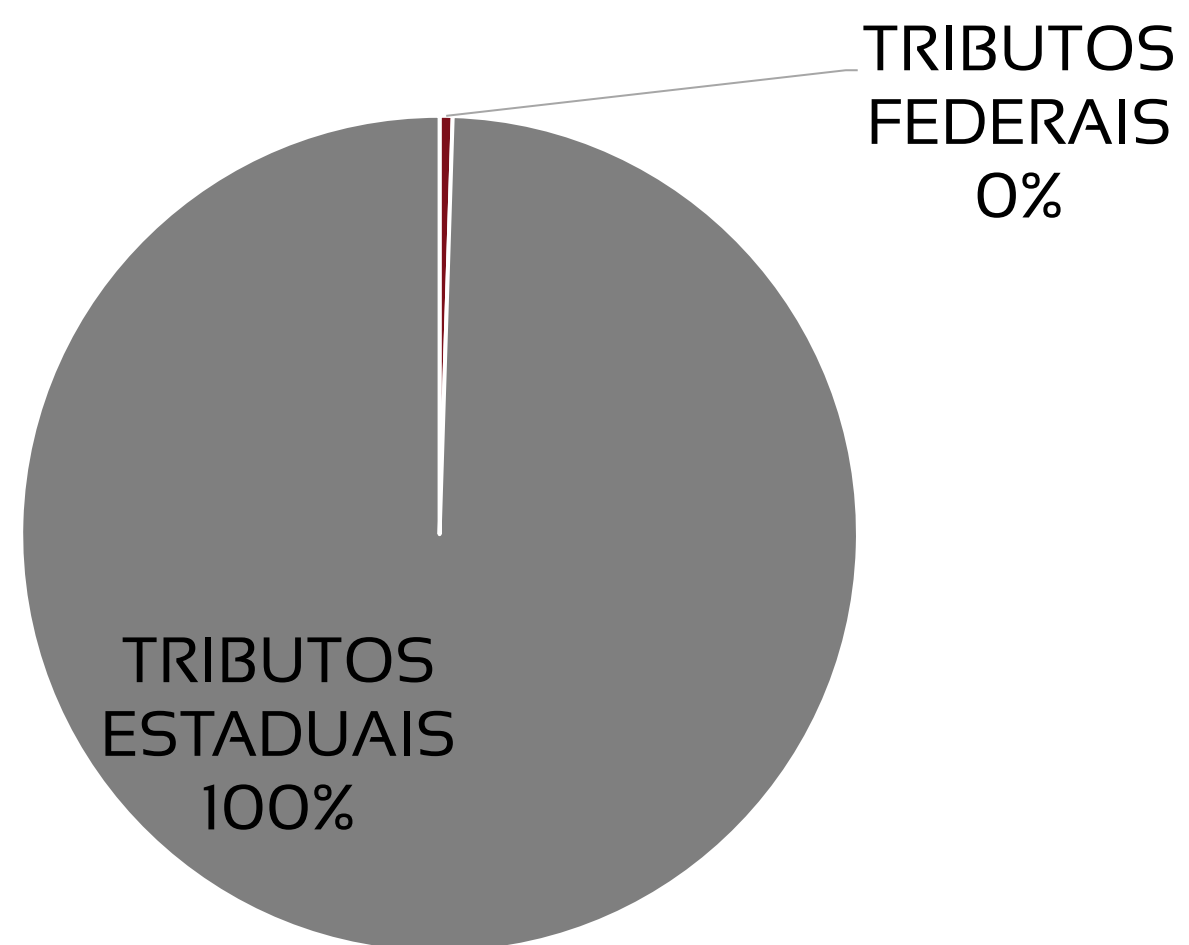
Credores RJ (R\$)



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.

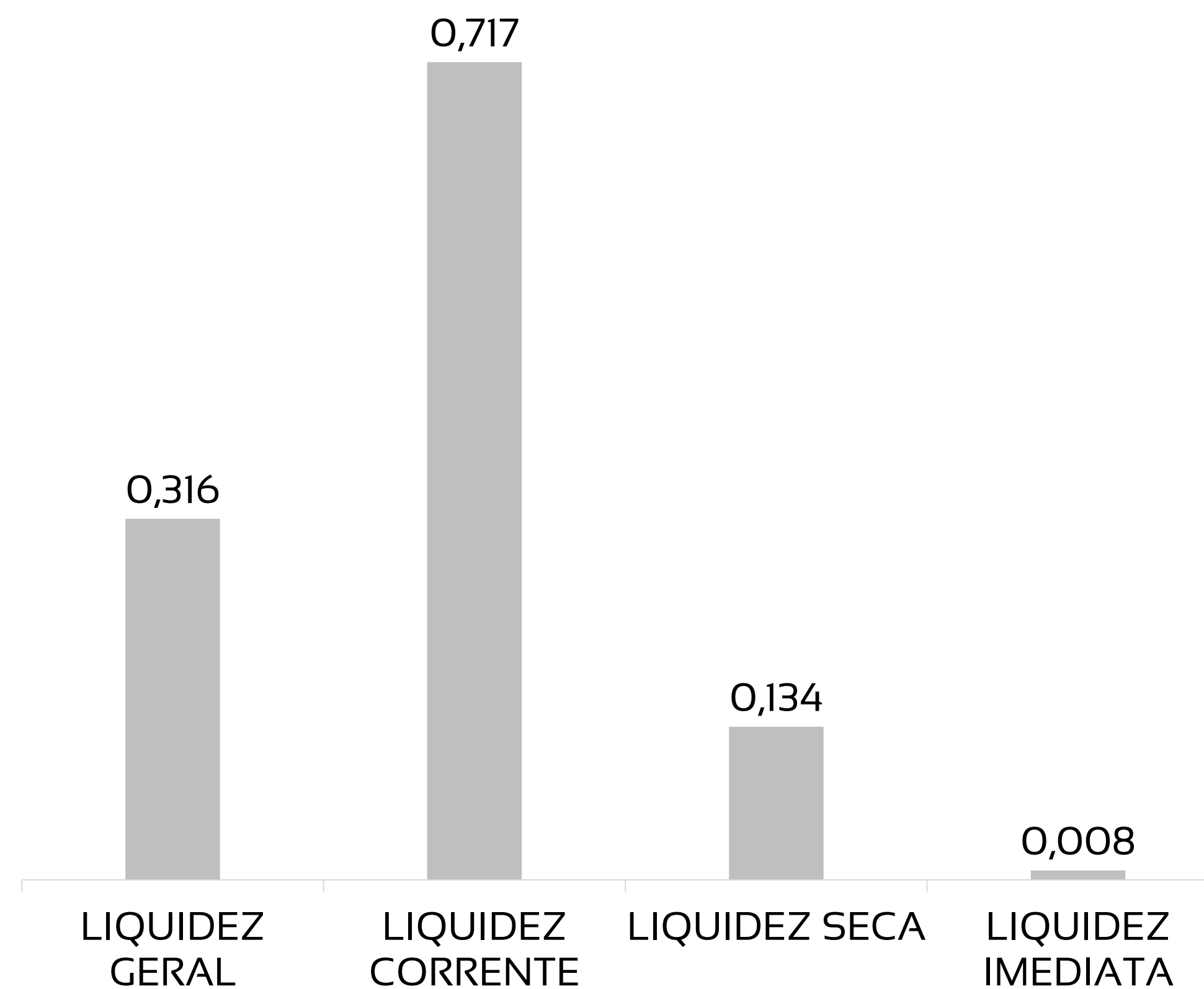
	TRIBUTOS FEDERAIS	TRIBUTOS ESTADUAIS	TRIBUTOS MUNICIPAIS
Valor em aberto:	R\$ 17.391,66	R\$ 3.469.359,83	
Valor Parcelado:	R\$ 1.515.205,18		
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 8.853,71		

Tributos em aberto



ÍNDICES DE LIQUIDEZ – OS VALORES DO MÊS DE FEVEREIRO 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	0,316	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,3 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	0,717	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	0,134	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 FEVEREIRO/2023

R\$

295.031

RECEITA LÍQUIDA

R\$

154.847

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

119.230

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

1.914

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

19.041

LUCRO LÍQUIDO

DRE – RESULTADO ACUMULADO 2023

R\$

418 MIL

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 238 MIL

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

119 MIL

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 9 MIL

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

52 MIL

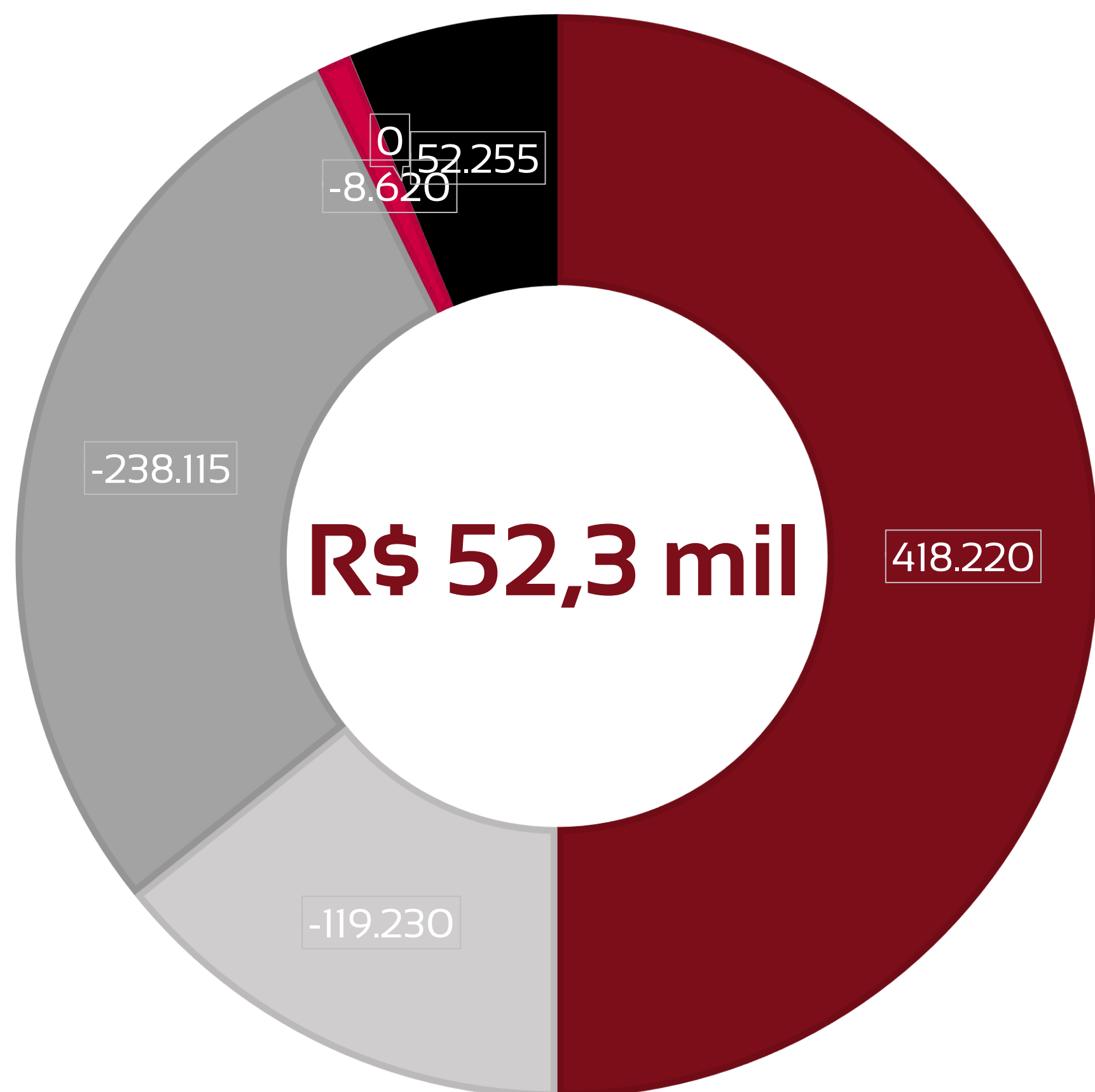
LUCRO LÍQUIDO

DRE – RESUMO 2023

2023	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	123.189	295.031											418.220
CMV – Custo Mercadoria Vendida	0	-119.230											-119.230
Margem de Contribuição	123.189	175.801											298.990
Despesas Operacionais	-83.268	-154.847											-238.115
Resultado Financeiro e Não Operacional	-6.707	-1.914											-8.620
Provisão de IR e CSLL	0	0											0
Lucro/Prejuízo	33.214	19.041											52.255

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

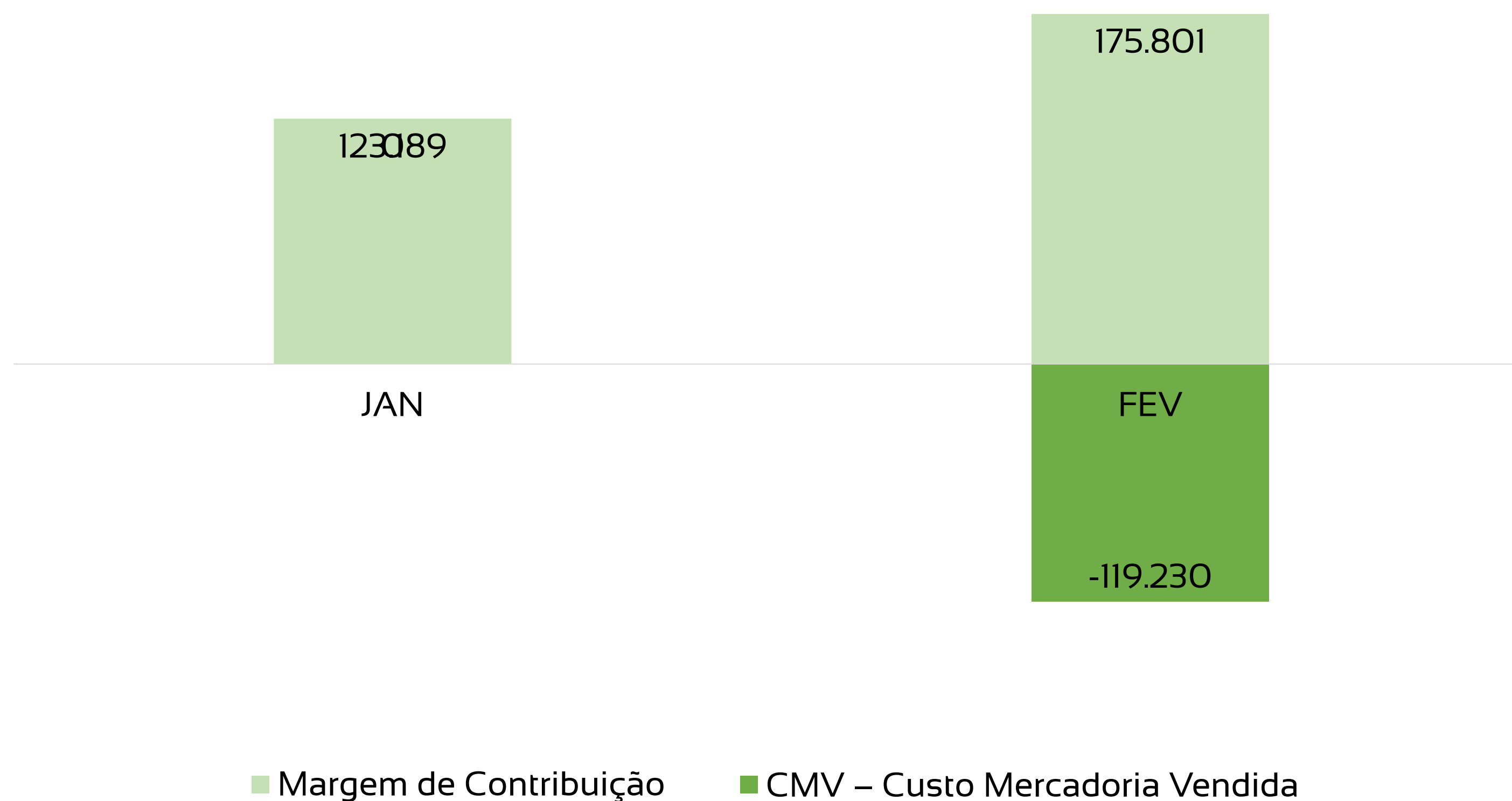
Receitas e custos operacionais são representados por produtos e serviços vendidos;

2

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

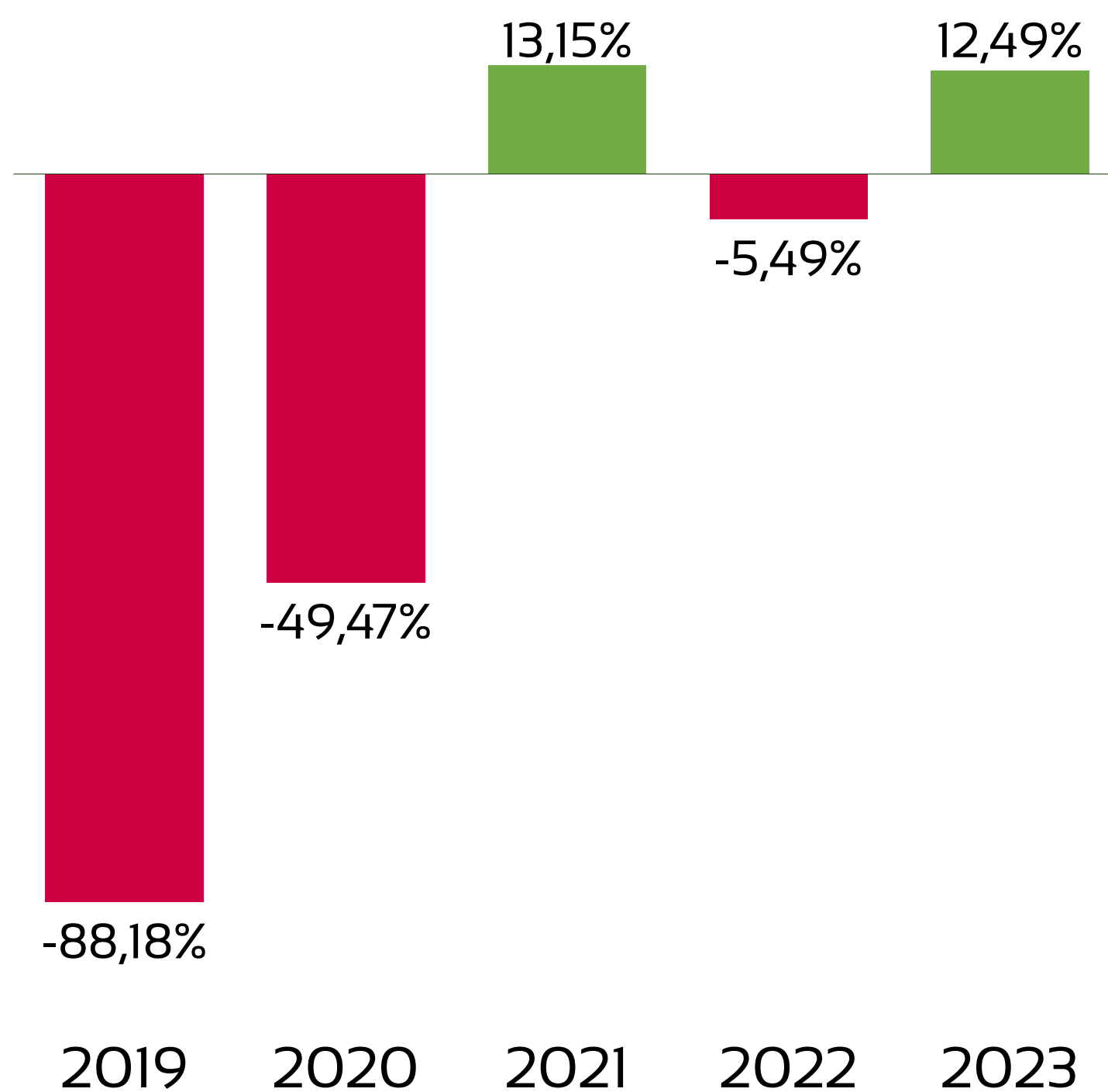
DRE – A RECUPERANDA APRESENTA MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO POSITIVA EM FEVEREIRO. ASSIM, O ANO DE 2023 ACUMULA CERCA DE R\$ 300 MIL.

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 começa o ano com uma boa lucratividade.



INDICADORES	2019	2020	2021	2022	2023
Receitas	2.374.074	1.997.397	1.652.264	2.430.477	418.220
Custos, Despesas e Resultados Não Operacionais	-4.467.620	-2.985.586	-1.434.919	-2.563.797	-365.965
Lucro/Prejuízo	-2.093.546	-988.189	217.345	-133.320	52.255
Lucratividade no ano	-88,18%	-49,47%	13,15%	-5,49%	12,49%

FLUXO DE CAIXA – HOUE VARIACÃO DE CAIXA POSITIVA EM FEVEREIRO

Atividades Operacionais	
LUCRO LIQUIDO DO EXERCICIO	19.040,82
LUCRO DO EXERCICIO	19.040,82
LUCRO LIQUIDO AJUSTADO	17.512,59
(-) 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	-133.535,78
VARIACAO CLIENTES DIVERSOS	-236.367,04
VARIACAO ESTOQUE DE MERCADORIAS	21.496,05
VARIACAO FORNECEDORES NACIONAIS	80.691,21
VARIACAO SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR	644
CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-114.494,96
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
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	0
CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Variacão das Disponibilidades no Período	464,91
Saldo Inicial das Disponibilidades	32.681,21
Variacão das Disponibilidades no Período	464,91
Saldo Final das Disponibilidades	33.146,12

1

A Recuperanda apresentou geração de caixa positiva, com o resultado do exercício de R\$ 19 mil;

2

Os fluxos de operação geraram saídas de caixa maiores do que as entradas, resultando em um saldo negativo de -R\$ 114,5 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 fevereiro, geraram variação positiva de R\$ 465.



Adm Judicial

RMA FEVEREIRO/2023

SEEGMA COMÉRCIO
IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO
LTDA EPP

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3505 0000



www.bladmjudicial.com.br