

Relatório Mensal de Atividades

BLUECOM SOLUÇÕES DE CONECTIVIDADE E INFORMÁTICA LTDA

Sociedade Empresária em Recuperação Judicial

PROCESSO

Nº 0000717-45.2019.8.19.0065

1ª VARA DA COMARCA DE VASSOURAS - RJ



CARLOS MAGNO
& MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



OUTUBRO E
NOVEMBRO

2022

TJRJ VAS 1VARA

04 | SÍNTESE

- Constatação de Funcionamento • Andamento Processual • Estrutura Societária

08 | ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

- Ativo • Passivo e do Patrimônio Líquido • Índice de Liquidez • Endividamento Geral

12 | ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

- Confrontação das Receitas e Despesas

13 | ANÁLISE DO FATURAMENTO

14 | ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

- Resumo e Colaboradores

15 | ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

16 | CONCLUSÃO

- Considerações Finais • Informações Solicitadas • QR Code

20 | ANEXOS

- Balancetes Mensais • Folhas de Pagamento Mensais • Declarações Filiais SC e BA
- Relação de Bens Declarados na RJ

SÍNTESE

Inicialmente, este Administrador Judicial informa que o **30º relatório mensal de atividades “RMA” compreende os meses de outubro e novembro de 2022**, sendo as informações relativas aos meses anteriores do corrente ano, apresentadas apenas como bases comparativas.

A empresa Bluecom foi fundada em 1998, na cidade de Cabo Frio/RJ, tendo como atividade empresarial a importação de painéis de conexão 24 portas de rede (patch painel) e conectores de rede e caixas plásticas. A prática empresarial permitiu aos seus sócios a obtenção de conhecimento de mercado para articular parcerias estratégicas com fornecedores internacionais e, por consequência, trazer ao Brasil produtos de alta qualidade a preços altamente competitivos, o que implicou em seu rápido crescimento.



Visando consolidar-se no mercado de uma vez por todas, em 2008, a Bluecom passou a tecer estudos e pesquisas para se tornar uma fabricante de seu setor. A seguir, em meados de 2010, durante o desenvolvimento de seu plano de expansão e negócios, tomou conhecimento de políticas públicas de incentivos industriais do Estado do Rio de Janeiro, mais precisamente acerca da previsão de incentivos fiscais para investimento no setor de fabricação de cabo óticos e de rede para prestigiar e valorizar a área de tecnológica e telecomunicações. Diante do cenário favorável contando com a aplicação dos benefícios públicos fiscais (que em realidade são Bens Essenciais) a ora Requerente elaborou um projeto para fabricar cabos direcionados ao setor de telecomunicação. Um ano após intensa dedicação ao desenvolvimento do citado projeto, o mesmo foi aprovado e a Requerente obteve a oportunidade de criar e instalar sua fábrica nesta Comarca de Vassouras.

A construção da fábrica iniciou em 2012 e, em razão de atraso na obra, só houve a conclusão em 2015. Durante o período de construção e atraso da obra, custos imprevisíveis foram acumulando, enquanto se buscava a obtenção de licenças, a Requerente precisou atuar com margens pequenas para não perder mercado e não começar suas operações fabris com pouco mercado. Os reflexos negativos advindos com o crescimento desordenado após a construção da fábrica da Bluecom somado à crise que assolou o país, arruinou ainda mais o seu caixa (que já estava abalado), o que acabou por ocasionar a distribuição do pedido de recuperação judicial.

A pandemia provocou o aumento do consumo de "serviços de internet", gerando crescimento nos investimentos em infraestrutura de banda larga no mercado brasileiro. Considerando também que, com a alta do Dólar, os importadores de cabos de fibra óptica perderam mercado no Brasil, abrindo para os fabricantes nacionais, essa soma de fatores justificam o seu crescimento.¹

Na condição de Administrador Judicial, destacamos que nossas análises foram baseadas nas informações disponibilizadas pela Recuperanda, sem qualquer juízo de auditoria ou testes substantivos, com a finalidade de validar ou provar a autenticidade dos números contábeis e financeiros preliminares, os quais poderão sofrer alterações.

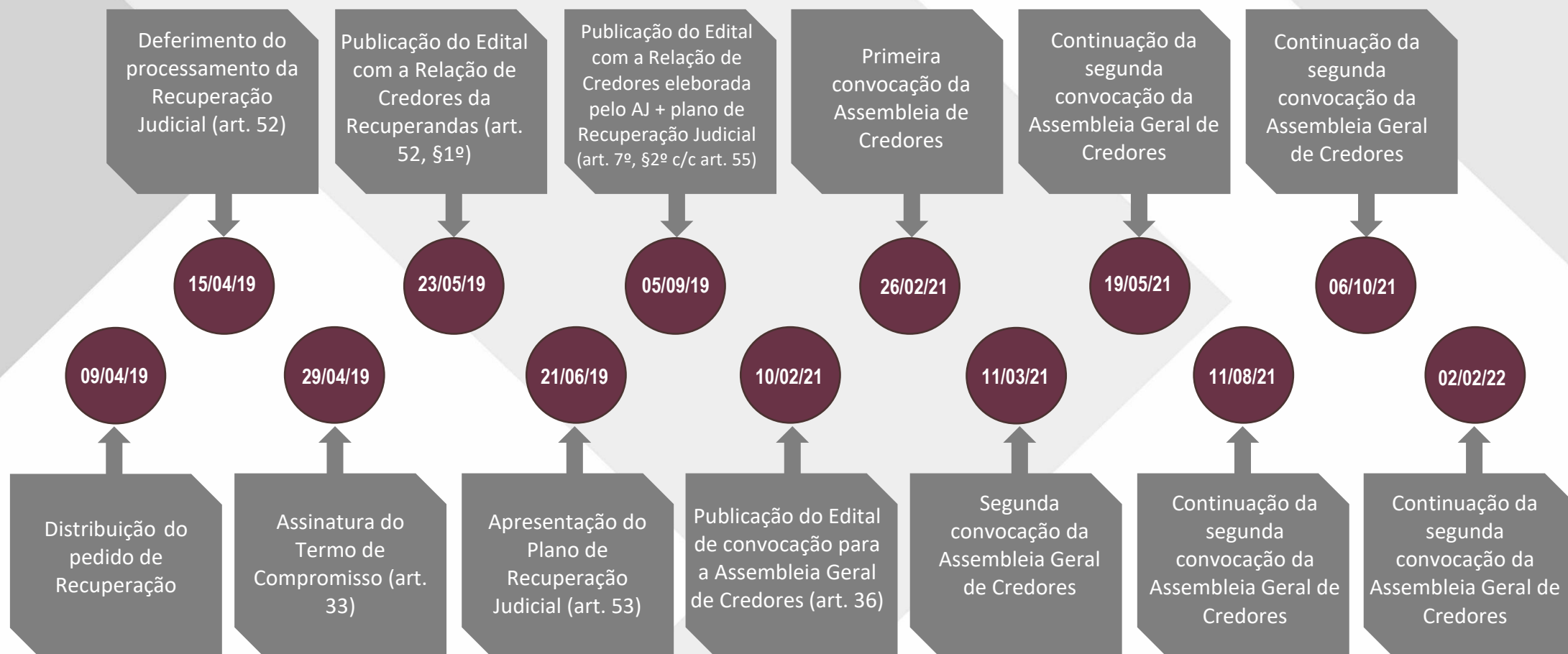
As observações sobre os saldos contábeis, percentuais e gráficos que contribuem para melhor análises e conclusões dos leitores deste relatório, estão ilustradas nas próximas páginas.

¹ Plano de Recuperação Judicial. Fls. 4/7

Constatação de Funcionamento

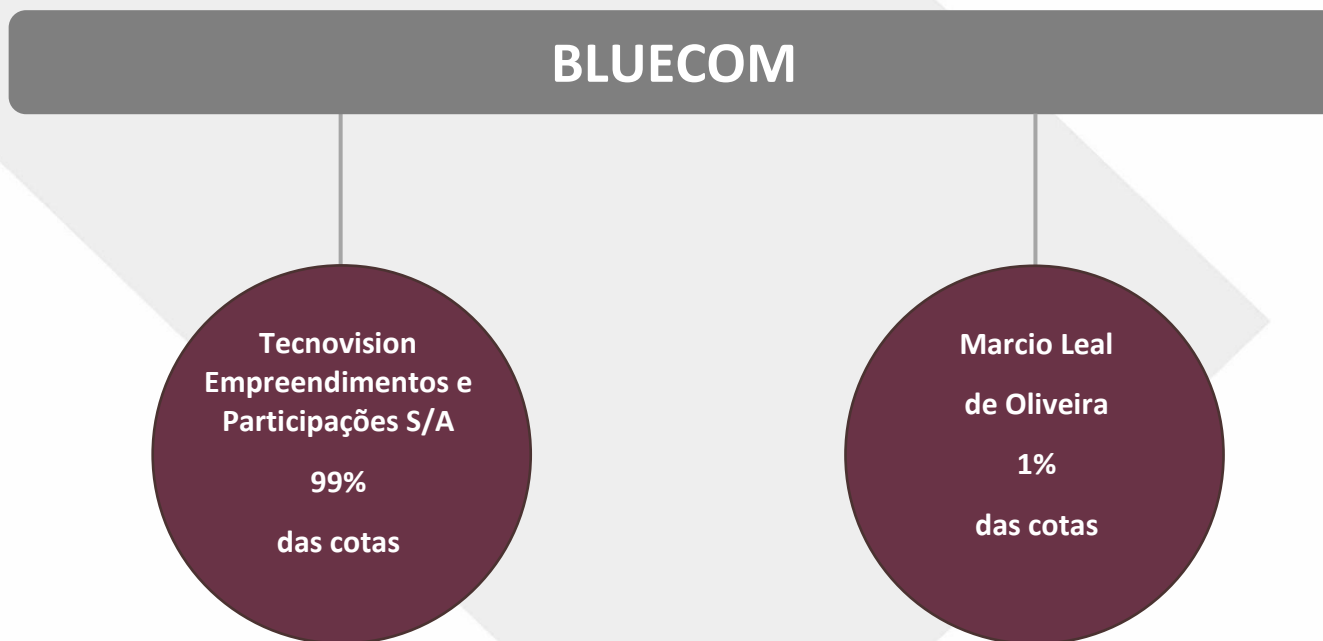
Realizamos contatos telefônicos, trocas de e-mail, diligências presenciais e virtuais como acesso ao endereço eletrônico www.bluecom.com.br/ que nos levaram a constatar que a Recuperanda se encontra em operação.

Andamento Processual



Estrutura Societária

Não ocorreram mudanças no quadro societário e administração da Recuperanda no período, composto pelo sócio Tecnovision Empreendimentos e Participações S/A com 990.00 cotas no valor total de R\$ 990.000,00 (novecentos e noventa mil reais), e o sócio administrador Marcio Leal de Oliveira com 10.000 cotas no valor total de R\$ 10.000,00 (dez mil), totalmente integralizados em moeda corrente do país no total de R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais).



ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Ativo

O grupo **Disponibilidades** do circulante registrou novo decréscimo, agora de -R\$ 1,3 milhão entre o mês de setembro e novembro de 2022; **Estoques** também decresceu -R\$ 1,4 milhão em igual período; **Clientes** decresceu outros -R\$ 2,4 milhões, contabilizando atuais R\$ 69 milhões o equivalente a 58% do total do ativo; **Adiantamento** registra atuais R\$ 334 mil de saldo, e por fim, **Impostos a Recuperar**, grupo de contas ainda do circulante, diminuiu -R\$ 1,5 milhão no intervalo sob análise.

BLUECOM SOLUÇÕES DE CONECTIVIDADE E INFORMÁTICA LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL											Em Reais (R\$)		
BALANÇO PATRIMONIAL (R\$)	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	A.H.	nov/22	A.V.
TOTAL DO ATIVO	272.029.338	277.108.599	273.545.882	268.043.579	263.246.480	250.873.836	137.939.547	136.348.319	124.690.069	120.314.218	-1%	119.441.457	100%
ATIVO CIRCULANTE	248.507.976	253.699.342	248.942.265	243.586.881	238.936.701	226.710.227	112.741.195	111.269.273	99.767.393	95.554.732	-1%	94.844.634	79%
DISPONIBILIDADES	20.936.891	24.629.461	21.963.953	21.630.200	22.607.894	20.203.675	18.394.124	20.124.067	14.090.931	14.402.502	-11%	12.760.920	11%
CAIXA	903	952	864	908	827	891	851	876	855	859	15%	990	0%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	540.205	873.309	541.153	831.450	654.488	737.777	865.637	454.115	342.132	1.089.870	-63%	408.087	3%
APLICAÇÃO FINANCEIRA IMEDIATA	32.791	5.002	472.672	61.813	68.315	14.201	56.315	27.441	4.026	12.287	-58%	5.117	0%
NUMERÁRIOS EM TRÂNSITO	755.100	551.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
DEPÓSITOS BLOQUEADOS	755.100	551.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
ESTOQUES	19.607.892	23.199.199	20.949.263	20.736.029	21.884.264	19.450.807	17.471.322	19.641.634	13.743.918	13.299.486	-7%	12.346.727	10%
REALIZÁVEL ATÉ O EXERCÍCIO SEGUINTE	227.571.084	229.069.880	226.978.312	221.956.682	216.328.807	206.506.551	94.347.071	91.145.206	85.676.461	81.152.229	1%	82.083.714	69%
CLIENTES	203.705.154	206.575.820	206.002.138	201.941.576	197.727.573	188.864.059	77.971.413	76.283.667	71.485.133	67.609.377	2%	69.083.407	58%
ADIANTAMENTOS	137.640	140.720	-	254.669	24.242	-	12.648	-	7.722	-	-	333.556	0%
IMPOSTOS A RECUPERAR	23.258.344	21.883.532	20.410.156	19.194.556	18.011.249	17.076.886	15.797.542	14.296.207	13.618.412	12.977.796	-7%	12.101.832	10%
OUTROS CIRCULANTES	468.436	468.436	564.782	564.782	564.782	564.782	564.782	564.782	564.782	564.782	0%	564.782	0%
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	1.511	1.373	1.236	1.099	961	824	687	549	412	275	-50%	137	0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	23.521.363	23.409.257	24.603.617	24.456.698	24.309.778	24.163.609	25.198.351	25.079.046	24.922.676	24.759.486	-1%	24.596.823	21%
IMOBILIZADO	23.307.421	23.195.315	24.389.675	24.242.755	24.095.836	23.949.667	24.984.409	24.865.104	24.708.734	24.545.544	-1%	24.382.881	20%
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA IMOB.	(7.256.925)	(7.383.172)	(7.530.379)	(7.677.298)	(7.824.217)	(7.970.386)	(8.135.841)	(8.299.146)	(8.462.523)	(8.625.713)	2%	(8.788.376)	-7%
BENS INTANGÍVEIS	213.942	213.942	213.942	213.942	213.942	213.942	213.942	213.942	213.942	213.942	0%	213.942	0%

Fonte: Balancetes enviados pela Recuperanda.

Passivo e Patrimônio Líquido

O grupo **Fornecedores** do circulante registrou novo decréscimo, agora de -R\$ 959 mil entre os meses de setembro e novembro de 2022, contabilizando atuais R\$ 100,3 milhões o equivalente a 84% do total do passivo; **Obrigações Fiscais** incrementou seu saldo em R\$ 941 mil no mesmo período; **Empréstimos e Financiamentos** decresceu outros -R\$ 3,5 milhões; **Duplicatas Descontadas**, ainda do circulante, registrou decréscimo e também no montante de -R\$ 3,5 milhões e por fim, o **Patrimônio Líquido** negativo (passivo a descoberto) com significativos prejuízos acumulados, com o resultado do exercício apresentado melhora no bimestre sob análise.

BLUECOM SOLUÇÕES DE CONECTIVIDADE E INFORMÁTICA LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL											Em Reais (R\$)		
BALANÇO PATRIMONIAL (R\$)	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	out/22	set/22	out/22	A.H.	nov/22	A.V.
TOTAL DO PASSIVO	272.029.338	277.108.599	273.545.882	268.043.579	263.246.480	250.873.836	137.939.547	136.348.319	124.690.069	120.314.218	-1%	119.441.457	100%
PASSIVO CIRCULANTE	328.240.028	328.668.589	326.290.356	321.167.140	318.081.933	308.884.930	198.525.376	196.613.023	190.506.167	190.205.625	-2%	187.321.758	157%
OBRIGACOES A CURTO PRAZO	328.240.028	328.668.589	326.290.356	321.167.140	318.081.933	308.884.930	198.525.376	196.613.022	190.506.169	190.205.625	-6%	187.321.758	157%
FORNECEDORES	232.207.550	232.480.210	230.799.396	229.555.735	228.061.794	222.248.794	107.516.664	104.065.985	101.263.401	104.466.281	-4%	100.304.647	84%
SALARIOS E RENDIMENTOS A PAGAR	269.813	308.753	300.408	444.517	328.238	312.988	337.190	278.012	248.461	230.689	49%	344.646	0%
OBRIGACOES SOCIAIS	9.298.104	9.450.347	9.585.518	9.734.480	9.774.983	9.914.613	10.109.693	10.232.842	10.350.741	10.471.090	1%	10.589.814	9%
OBRIGACOES FISCAIS	35.520.187	36.221.341	36.896.585	37.619.105	38.301.557	39.214.535	39.872.430	40.445.836	41.030.976	40.944.114	3%	41.972.138	35%
IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	261.808	276.313	257.151	272.093	288.874	302.758	306.417	286.526	292.221	269.774	4%	280.813	0%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	3.148	3.392	3.144	3.276	15.834	15.621	17.857	17.483	18.422	3.095	1%	3.124	0%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	50.679.417	49.928.233	48.448.154	43.537.934	41.310.653	36.875.620	40.365.125	41.286.338	37.301.947	33.820.582	0%	33.820.833	28%
EMPRÉSTIMOS A PAGAR	599.947	599.954	599.723	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.499.254	1.499.254	1.499.281	0%	1.499.532	1%
DUPLICATAS DESCONTADAS	50.079.471	49.328.279	47.848.430	42.537.934	42.537.934	42.537.934	42.537.934	35.802.693	35.802.693	32.321.301	0%	32.321.301	32%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	15.081.787	15.081.787	15.081.787	15.081.787	15.081.787	15.081.787	15.081.787	15.081.787	15.081.787	15.081.787	0%	15.081.787	13%
OBRIGACOES A LONGO PRAZO	15.081.787	15.081.787	15.081.787	15.081.787	15.081.787	15.081.787	15.081.787	15.081.787	15.081.787	15.081.787	0%	15.081.787	13%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	15.081.787	15.081.787	15.081.787	15.081.787	15.081.787	15.081.787	15.081.787	15.081.787	15.081.787	15.081.787	0%	15.081.787	13%
EMPRESTIMOS A PAGAR	14.069.523	14.069.523	14.069.523	14.069.523	14.069.523	14.069.523	14.069.523	14.069.523	14.069.523	14.069.523	0%	14.069.523	8%
FINANCIAMENTOS A PAGAR	1.012.264	1.012.264	1.012.264	1.012.264	1.012.264	1.012.264	1.012.264	1.012.264	1.012.264	1.012.264	0%	1.012.264	1%
PATRIMONIO LIQUIDO	(71.292.477)	(66.641.778)	(67.826.261)	(68.205.348)	(69.917.241)	(73.092.881)	(75.667.617)	(75.346.491)	(79.229.864)	(84.973.195)	-2%	(82.962.089)	-69%
CAPITAL	(71.292.477)	(66.641.778)	(67.826.261)	(68.205.348)	(69.917.241)	(73.092.881)	(75.667.617)	(75.346.491)	(79.229.864)	(84.973.195)	-2%	(82.962.089)	-
CAPITAL SOCIAL	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	0%	1.000.000	-
CAPITAL SOCIAL	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	0%	1.000.000	-
RESULTADO ACUMULADO	(72.292.477)	(67.641.778)	(68.826.261)	(69.205.348)	(70.917.241)	(74.092.881)	(76.667.617)	(76.346.491)	(80.229.864)	(85.973.195)	-2%	(83.962.089)	-
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	(68.579.359)	(68.579.359)	(68.581.303)	(68.826.261)	(68.826.261)	(68.826.261)	(72.637.221)	(72.678.470)	(72.678.470)	(81.841.201)	0%	(81.841.201)	-
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(3.713.117)	937.582	(244.958)	(379.087)	(2.090.980)	(5.266.620)	(4.030.396)	(3.668.021)	(7.551.395)	(4.131.994)	-49%	(2.120.887)	-

Fonte: Balancetes enviados pela Recuperanda.

Índice de Liquidez

O índice de liquidez corrente, demonstra a capacidade de geração de recursos para o pagamento das dívidas das Recuperandas no curto prazo (até o final do próximo período corrente), ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida, quanto as Recuperandas possuem disponível para quitá-la.

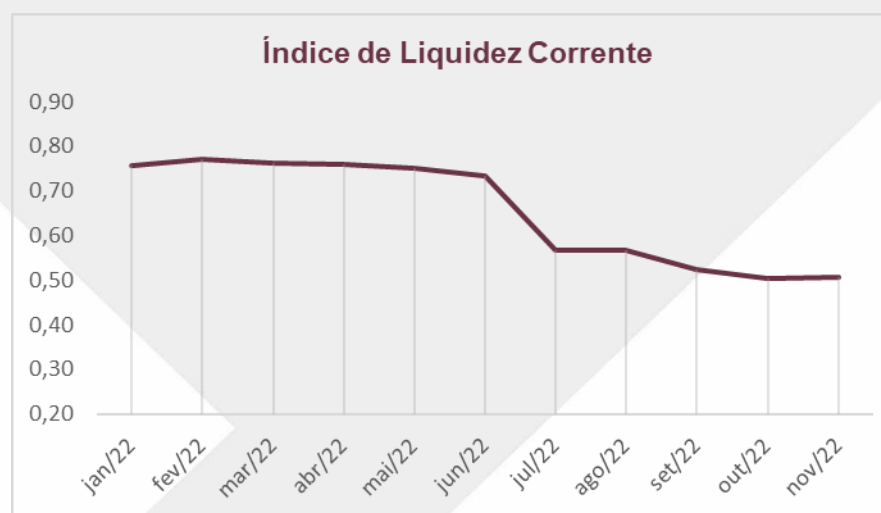
Verificamos que o índice de liquidez corrente (ativo circulante/passivo circulante) apresentou discreta oscilação no período, ainda **evidenciando situação de iliquidez** em qualquer dos cenários e ao longo de todo o período analisado, assim, tabela e gráfico na sequência evidenciam análises e são autoexplicativas.

BLUECOM SOLUÇÕES CONEC INFO LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em Reais (R\$)

MÊS/ANO	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22
ATIVO CIRCULANTE	248.507.976	253.699.342	248.942.265	243.586.881	238.936.701	226.710.227	112.741.195	111.269.273	99.767.393	95.554.732	94.844.634
PASSIVO CIRCULANTE	328.240.028	328.668.589	326.290.356	321.167.140	318.081.933	308.884.930	198.525.376	196.613.023	190.506.167	190.205.625	187.321.758
Índice de Liquidez Corrente	0,76	0,77	0,76	0,76	0,75	0,73	0,57	0,57	0,52	0,50	0,51

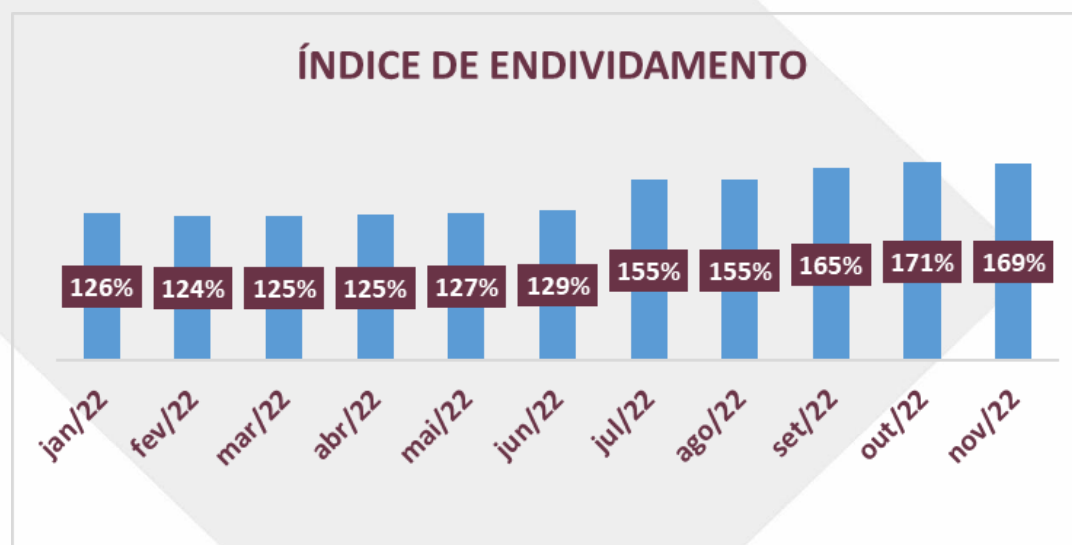
Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Endividamento Geral

Igual ao somatório do passivo circulante e do passivo não circulante, dividido pelo total do ativo. Quanto menor for o índice de endividamento, melhor e vale ressaltar, que num ambiente de crise financeira, capitulada pela presente Recuperação Judicial, é evidente que as Recuperandas não irão, neste momento, atingir índices baixos de endividamento.

O endividamento apresentado pela Recuperanda excede o total dos ativos em todo o período e atual 169%, correspondendo a 1,6 vezes o valor dos ativos escriturados. Na série temporal analisada, o passivo a descoberto é de -R\$ 82,9 milhões no mês, o gráfico na sequência ilustra nossa análise.

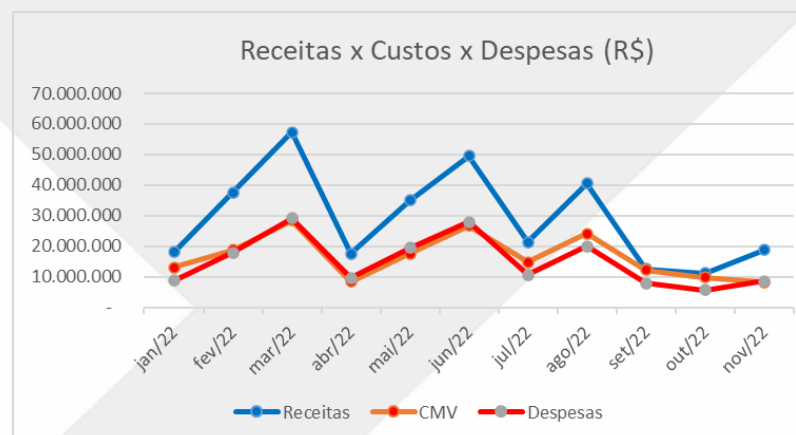


ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

Esta análise buscou além de apontar em porcentagem a evolução dos lançamentos que compõe as Demonstrações de Resultado.

BLUECOM SOLUÇÕES DE CONECTIV. E INF. LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL											Em Reais (R\$)	
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO (R\$)	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	A.H	nov/22
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO	(3.713.117)	937.582	(244.958)	(379.087)	(2.090.980)	(5.266.620)	(4.030.396)	(3.668.021)	(7.551.395)	(4.131.994)	-149%	2.026.222
RESULTADO OPERACIONAL	(3.664.267)	1.031.346	(151.193)	(286.535)	(1.893.561)	(5.067.202)	(3.985.935)	(3.603.280)	(7.529.737)	(4.100.669)	-150%	2.052.267
RECEITA BRUTA DE VENDAS	18.068.544	37.690.233	57.351.426	17.607.953	35.089.228	49.513.931	21.344.966	40.489.991	12.561.788	11.248.131	67%	18.750.021
VENDA PROD FAB. PROP. MERC. INTERNO	16.332.413	33.500.603	50.583.358	13.755.003	27.953.140	38.493.377	15.747.781	30.010.396	8.513.234	9.216.801	73%	15.968.928
REVENDA MERC. INTERNO	1.736.131	4.189.630	6.768.068	3.852.950	7.136.088	11.020.554	5.597.184	10.479.595	4.048.554	2.031.330	37%	2.781.092
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	(4.809.922)	(10.447.669)	(18.383.492)	(5.514.813)	(10.887.208)	(15.186.680)	(6.183.412)	(11.585.917)	(3.937.455)	(3.068.722)	64%	(5.047.335)
CUSTO DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	(492.715)	(1.937.512)	(2.461.378)	(624.562)	(4.595.033)	(7.140.215)	(4.234.520)	(7.288.588)	(1.027.313)	(3.284.145)	-68%	(1.044.351)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	-	308	308	-	-	4.562	-	266	-	14.760	-100%	-
DESPESAS C/ VENDAS E PREST. DE SERVICOS	(1.377.374)	(2.592.431)	(4.053.103)	(1.895.221)	(3.729.967)	(5.077.870)	(1.564.821)	(3.397.706)	(2.180.880)	(1.181.840)	9%	(1.287.136)
RESULTADO FINANCEIRO	(412.461)	(1.242.516)	(1.816.654)	(716.173)	(1.383.281)	(2.034.049)	(649.984)	(1.340.480)	(604.350)	(471.458)	34%	(633.314)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(1.777.928)	(2.881.153)	(3.808.933)	(1.017.277)	(2.547.532)	(4.222.241)	(1.846.363)	(3.062.890)	(858.448)	(671.873)	81%	(1.213.793)
DESPESAS C/ ENCARGOS SOCIAIS	(49.924)	(110.752)	(151.877)	(41.846)	(89.888)	(145.864)	(37.039)	(112.080)	(36.727)	(38.359)	13%	(43.334)
DESPESAS TRIBUTARIAS	(28.731)	(64.178)	(135.281)	(38.289)	(117.897)	(291.831)	(8.159)	(12.847)	(7.596)	(8.116)	447%	(44.390)
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(17.015)	(34.125)	(51.221)	(16.836)	(33.671)	(49.826)	(15.548)	(28.481)	(12.891)	(12.722)	-2%	(12.504)
DESPESAS C/ PESSOAL REVENDA MERCADORIAS	(192.440)	(455.063)	(651.770)	(271.609)	(560.564)	(777.992)	(261.755)	(445.106)	(200.253)	(140.003)	64%	(229.804)
CUSTO PROD. FABRICACAO PROPRIA	(12.574.299)	(16.893.797)	(25.989.219)	(7.757.862)	(13.037.747)	(19.659.125)	(10.529.301)	(16.819.443)	(11.225.612)	(6.486.322)	10%	(7.141.792)
RESULTADO NAO OPERACIONAL	(48.850)	(93.764)	(93.764)	(92.552)	(197.418)	(199.418)	(44.461)	(64.741)	(21.657)	(31.325)	-17%	(26.046)

Fonte: Balancetes enviados pela Recuperanda.

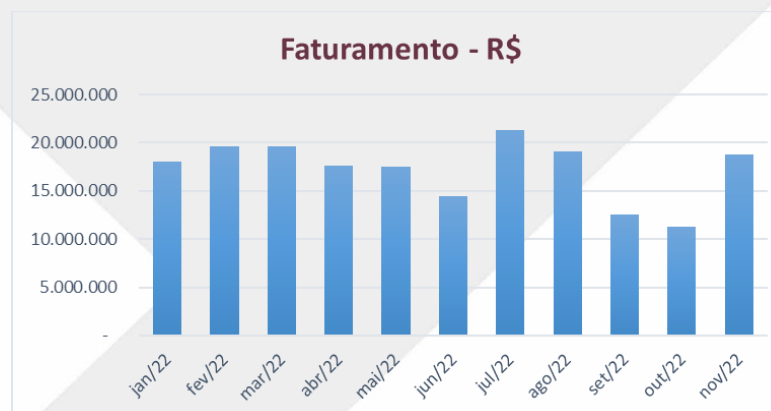


ANÁLISE DO FATURAMENTO

O objetivo desta análise, é verificar o rendimento líquido da sociedade em Recuperação Judicial, demonstrando assim a capacidade financeira no desempenho pleno de sua capacidade econômica. Destaque para a melhora nos faturamentos de R\$ 6,2 milhões, correspondendo a um incremento da ordem de 49% entre os meses de setembro e novembro de 2022.

FATURAMENTO	
Mês/Ano	Reais (R\$)
jan/22	18.068.544
fev/22	19.621.689
mar/22	19.661.193
abr/22	17.607.953
mai/22	17.541.779
jun/22	14.424.703
jul/22	21.344.966
ago/22	19.145.025
set/22	12.561.788
out/22	11.248.131
nov/22	18.750.021

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.

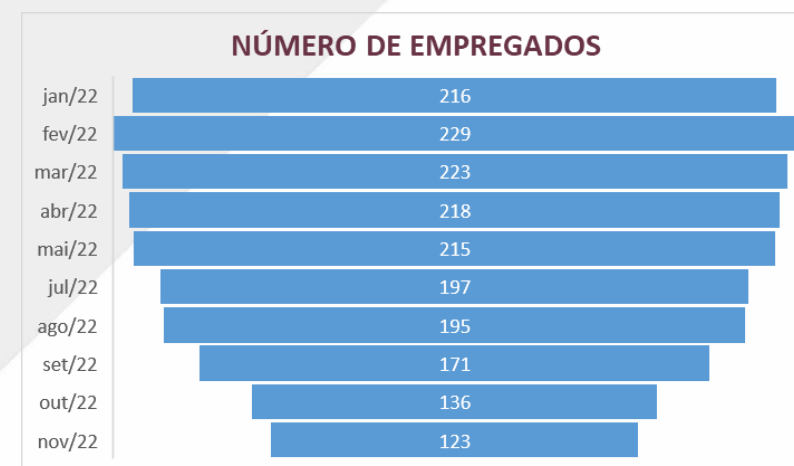
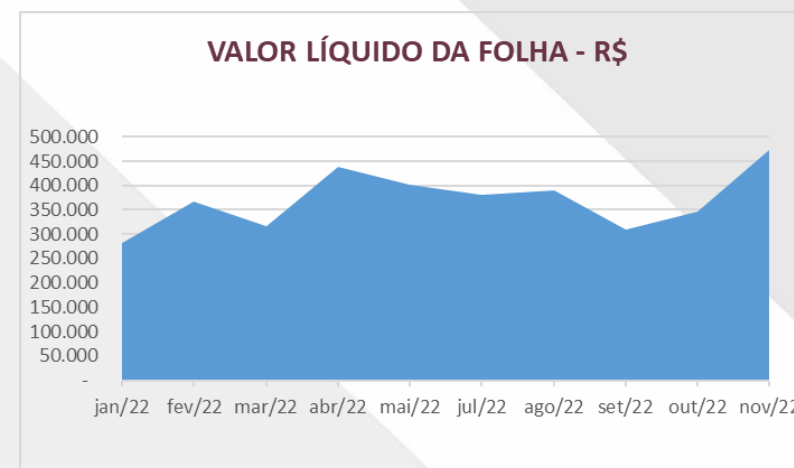


ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

Desde o mês de setembro a Recuperanda deixou de contar com 48 colaboradores na sua força de trabalho, mesmo registrando o maior desembolso para todo o ano de 2022 em novembro, e ainda, carecemos de informações e relatórios do mês de junho.

FOLHA DE PAGAMENTO		
Competência	NÚMERO DE EMPREGADOS	Líquido da Folha - R\$
jan/22	216	282.726
fev/22	229	367.174
mar/22	223	316.196
abr/22	218	439.353
mai/22	215	402.059
jun/22		
jul/22	197	381.767
ago/22	195	390.200
set/22	171	310.537
out/22	136	345.438
nov/22	123	472.430

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda, mês de novembro + parc. 13º salário, somadas Bluecom Matriz e Bluecom São Paulo.



ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

A demonstração do fluxo de caixa é um relatório que tem por fim evidenciar as transações ocorridas em um determinado período, provocando modificações no saldo do caixa da empresa. A Recuperando não disponibilizou o demonstrativo do mês de junho de 2022. Segue abaixo, planilha do fluxo de caixa gerencial, elaborada unilateralmente pela Recuperanda:

BLUECOM SOLUÇÕES DE CONECTIV. E INF. LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL										Em Reais (R\$)	
RELATÓRIO GERENCIAL DE FLUXO DE CAIXA (R\$)	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	A.V.
RECEITAS BRUTAS REALIZADAS NO MÊS	15.261.974	15.476.973	14.871.268	16.330.436	17.548.627	18.921.530	18.566.421	15.031.333	12.015.554	15.468.907	100%
TRIBUTOS DEVOLUÇÃO E C.FINANCEIROS	(1.286.858)	(1.916.563)	(156.032)	(432.908)	(401.122)	(750.547)	(757.490)	(548.998)	(494.935)	(546.912)	3,5%
RECEITA LÍQUIDA	13.975.117	13.560.410	14.715.236	15.897.528	17.147.505	18.170.983	17.808.931	14.482.335	11.520.619	14.921.996	96,5%
CUSTOS VARIÁVEIS	(12.032.917)	(10.496.339)	(10.908.156)	(11.317.916)	(13.063.863)	(13.844.689)	(13.430.265)	(10.233.155)	(6.572.860)	(12.554.508)	81,2%
CUSTO VARIÁVEL DA VENDA	(778.682)	(612.193)	(1.580.736)	(10.102.582)	(11.990.841)	(13.100.950)	(12.269.657)	(9.205.316)	(5.806.040)	(11.871.320)	76,7%
CUSTOS COM CMV/CPV	(11.254.235)	(9.884.145)	(9.327.420)	(1.215.333)	(1.073.023)	(743.739)	(1.160.609)	(1.027.840)	(766.820)	(683.188)	4,4%
MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO	1.942.200	3.064.072	3.807.080	4.579.612	4.083.642	4.326.294	4.378.666	4.249.179	4.947.760	2.367.487	15,3%
CUSTOS FIXOS	(1.775.772)	(1.083.097)	(2.045.678)	(1.883.129)	(2.320.427)	(1.998.315)	(1.866.411)	(1.848.204)	(1.514.604)	(1.727.224)	11,2%
DESPESAS COM PESSOAL	(971.145)	(237.300)	(1.066.054)	(856.456)	(1.441.208)	(1.023.345)	(1.151.255)	(997.318)	(963.006)	(1.157.083)	7,5%
DESPESAS COM OCUPAÇÃO	(13.790)	(550)	(34.199)	(16.899)	(15.681)	(25.195)	(17.913)	(18.389)	(18.416)	(2.811)	0,0%
DESPESAS COM UTILIDADES	(199.431)	(354.471)	(326.112)	(398.244)	(250.039)	(428.320)	(203.930)	(210.368)	(198.240)	(159.953)	1,0%
DESPESAS COM COMUNICAÇÃO	(7.963)	(7.779)	(6.863)	(9.617)	(19.327)	(4.386)	(7.716)	(8.004)	(7.291)	(7.087)	0,0%
DESPESAS COM VEÍCULOS	(338.576)	(241.324)	(245.627)	(257.119)	(258.223)	(211.505)	(13.139)	(2.873)	(4.060)	(3.015)	0,0%
DESPESAS COM SERVIÇOS	(7.095)	(7.809)	(9.389)	(5.929)	(7.613)	(7.772)	(245.105)	(339.134)	(157.843)	(162.598)	1,1%
DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS	(61.807)	(101.293)	(48.522)	(2.014)	(65.931)	(24.462)	(81.713)	(88.073)	(82.304)	(126.423)	0,8%
DESPESAS DE MANUTENÇÃO	(77.583)	(53.889)	(73.081)	(113.315)	(112.614)	(101.772)	(113.219)	(157.307)	(79.097)	(98.745)	0,6%
DESPESAS COM MATERIAIS	(98.381)	(78.682)	(235.831)	(223.536)	(149.792)	(171.559)	(32.421)	(26.736)	(4.348)	(9.508)	0,1%
EBITDA I	166.428	1.980.975	1.761.402	2.696.483	1.763.214	2.327.979	2.512.255	2.400.976	3.433.155	640.264	4,1%
SALDO NÃO OPERACIONAL	(142.984)	(2.008.937)	(1.759.170)	(2.364.872)	(1.940.177)	(2.199.154)	(2.383.913)	(2.512.040)	(2.685.417)	(1.320.912)	8,5%
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	1.863.994	1.222.003	8.718.796	9.995.890	11.262.185	7.103.275	9.172.370	6.292.547	3.109.256	4.567.829	29,5%
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	(2.006.978)	(3.230.940)	(10.477.966)	(12.360.762)	(13.202.362)	(9.302.429)	(11.556.283)	(8.804.587)	(5.794.673)	(5.888.741)	38,1%
EBITDA II	23.444	(27.963)	2.232	331.611	(176.962)	128.825	128.342	(111.065)	747.738	(680.649)	-4,4%

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.

CONCLUSÃO

Considerações Finais

Os demonstrativos fornecidos pela Recuperanda foram assinados pelo sócio administrador Marcio Leal de Oliveira e pelo contador João Vitor Gomes Spacek CRC/RJ-093977/O-5. Informações e demonstrações contábeis foram elaboradas internamente e de responsabilidade da administração sua adequada apresentação, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional.

Nosso objetivo foi o de apresentar as principais variações patrimoniais e de resultados identificados no período, comentando sobre os motivos mais relevantes, não sendo competência de o Administrador Judicial auditar, verificar ou opinar sobre as premissas financeiras que serviram de base para a elaboração do presente relatório.

O trabalho resumido neste RMA foi limitado a assuntos considerados importantes, executado de acordo com a Lei de Recuperação Judicial e Falência, Lei 11.101/2005 (alterada recentemente pela Lei 14.112/2020), em atenção à Recomendação nº 72 do Conselho Nacional de Justiça “CNJ”, dentro do contexto e escopo definidos nos termos da nomeação deste Administrador Judicial. Devendo ser lido em conjunto com os relatórios anteriores e atualizações subsequentes.

Não há como garantir ou afirmar a necessidade de correção, precisão ou ainda, que as informações disponíveis fornecidas pelas Recuperandas estejam completas e apresentem todos os dados relevantes. Os valores neste relatório estão denominados em R\$, se não indicados de outra forma, e diferenças imateriais relacionadas ao arredondamento podem surgir.

Devendo considerar o juízo, credores e demais partes interessadas, os efeitos crescentes sobre a condição financeira das Recuperandas, como resultado do impacto negativo sobre a economia brasileira e global e os principais mercados financeiros, do Coronavírus (COVID-19).

Destacamos que os presentes relatórios foram por nós recebidos da parte do Sr. Vitor Ramos, gerente geral da Recuperanda.

Abaixo, seguem informações sobre as unidades de negócio da Bluecom:



UNIDADE DE NEGÓCIO	ENDEREÇO	CNPJ	NUMERAÇÃO MATRIZ/FILIAL	STATUS
Matriz	Rodovia BR 393- Lucio Meiras, s/nº - Km 221,5 – Cananeta – Vassouras – RJ – CEP: 27.700-000	02.686.151/0001-70	001	Em Operação Normal
Filial São Paulo/SP (Comercial)	Avenida Ipiranga 1097, Conj 91 Sala 112 113 E 114 , Centro, São Paulo, SP, CEP 01.039-904	02.686.151/0002-51	002.	Sem Emissão de Faturamento
Filial Itajaí/SC	Rua José Pereira Liberato, 1710, Depósito 7 Sala 6, São João, Itajaí, SC, CEP 88.304-401	02.686.151/0007-66	003.	Filial em Encerramento
Filial Simões Filho/BA	V Periferica Waldyr Beira 01345, Sala H, CIA SUL, Simões Filho, BA, CEP 43.700-000	02.686.151/0004.13	004	Filial em Encerramento
Filial São Paulo/SP	Rua Maunel de Mattos Godinho 270, Setor parte 3, Jardim Matarazzo, São Paulo, SP, CEP 03.814-020	02.686.151/0005-02	005	Em Operação Normal
Filial Serra/ES	Rodovia Governador Mario Covas, S/N , KM 279 – Sala - Terminal Intermodal da Serra - ES - CEP 29.161,382	02.686.151/0006-85	006	Em Operação Normal

Filial 002 - esta unidade consiste estritamente em escritório comercial, não exercendo nenhuma atividade de venda e/ou compra de matéria prima, produtos ou insumos. Aqui, são definidas e executadas as estratégias e ações de marketing, realizadas reuniões com clientes da empresa, ações de treinamento técnico de vendedores da Bluecom e dos clientes.

Procurou-se ratificar que as filiais BA, ES e SP cumprem ou cumpriram dois objetivos:

1. Proporcionar pronta entrega aos clientes nas regiões próximas (melhorar a eficiência na distribuição); e
2. Eficiência tributária, cumprindo absolutamente todos os preceitos legais.

Ademais, os balanços e balancetes da Bluecom seguem sendo escriturados sempre de forma consolidada, das movimentações financeiras de contas a receber e contas a pagar, essas são sempre registradas nas contas correntes no CNPJ da unidade matriz, sediada em Vassouras/RJ.

Informações Solicitadas

Temos reiterado a necessidade de esclarecimentos adicionais e informações complementares. Seguiremos monitorando nossos questionamentos, sempre destacando aqueles que reputamos não satisfatórios, o quadro na sequência é autoexplicativo.

#	Solicitação	Período	Status	Comentários
1	<u>Não recebemos</u> Folha de Pagamento e Fluxo de Caixa do mês de junho de 2022	jun/22	Pendente	-
2	Esclarecimentos sobre <u>variações de percentuais e saldos registrados nos RMAs</u>	jan/nov 22	Pendente	-
3	Fluxo de Caixa gerencial e explicações adicionais relacionadas às rubricas em destaque no corpo do e-mail	jan/set 22	Pendente	-

Adicionalmente:

Ativo

O grupo de **Disponibilidades** registrou um decréscimo de -R\$ 6 milhões do saldo registrado no mês de setembro de 2022, o equivalente a uma variação percentual negativa de -30%; **Clientes**, esse decresceu outros -R\$ 4,7 milhões, chegando a registrar expressivos R\$ 207 milhões no mês de fevereiro de 2022.

Passivo

O grupo **Fornecedores** registrou novo decréscimo com redução de -R\$ 2,8 milhões, registrando atuais R\$ 101,2 milhões o equivalente a 80% do total do passivo e **Empréstimos e Financiamentos** diminuiu seu saldo em -R\$ 3,9 milhões.

Resultado/Faturamento

Esclarecimentos sobre a queda significativa nas **Receitas**, registrando o pior número (R\$ 12,5 milhões bruto) para um mês desde o começo do presente ano e mesmo valor do **Faturamento**, ainda assim, com elevados **Custos Prof. Fab. Própria** de R\$ 11,2 milhões.

Folha de Pagamento

Desde o mês de setembro de 2022 a Recuperanda deixou de contar com 48 colaboradores na sua força de trabalho, qual o motivo?

Fluxo de Caixa Gerencial

Esclarecimentos complementares e disponibilização de relatórios mensais para todo o ano de 2022, da rubrica **Folha PJ** com desembolsos de R\$ 314 mil, somente no mês de setembro; igualmente para **Serviços Prestados PJ** e outros R\$ 152 mil no período; explicação do funcionamento das contas, e classificação acompanhada de razão contábil das rubricas: Estorno de Pagamentos; Outras Receitas Não Operacionais; (+) Transferência; Estorno de Recebimentos; Investimentos; Compra de Títulos; Matéria Prima - Vencidos; Outras Despesas Não Operacionais; (-) Transferência; Doações e "Intercia".

É o relatório.

Rio de Janeiro, 02 de fevereiro de 2023.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi
CRC RJ 09930/O-5



Para visualizar documentos e relatórios anteriores acessar o QR Code