



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

BLUECOM SOLUÇÕES DE CONECTIVIDADE E INFORMÁTICA LTDA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO Nº: 0000717-45.2019.8.19.0065

OUTUBRO DE 2021



ÍNDICE

1. SÍNTESE	3
2. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS.....	5
2.1. DO ATIVO.....	6
2.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6
2.3. DA ANÁLISE DO ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE	7
2.4. DA ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO	8
3. DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO.....	9
4. DA ANÁLISE DO FATURAMENTO	10
5. DA ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO	11
6. DA ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA.....	12
7. CONCLUSÃO.....	13
 8. ANEXOS	
8.1. BALANCETE DE OUTUBRO 2021	
8.2. FOLHA DE PAGAMENTO OUTUBRO 2021	

1. SÍNTESE

Inicialmente, este Administrador Judicial informa que o relatório mensal de atividades compreende o mês de outubro de 2021. As informações relativas aos meses anteriores, são apresentadas apenas como bases comparativas. Reiteramos que a Recuperanda voltou a se beneficiar do incentivo fiscal PPB (Processo Produtivo Básico) da Lei Nº 13.969/2.2019, promovendo alterações significativas nos seus balancetes e resultados.

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.

Sendo assim, nossa análise foi baseada 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, percentuais e gráficos que contribuem para melhor análises e conclusões dos leitores deste relatório, estão ilustradas nas próximas páginas.

2. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

2.1. DO ATIVO

Durante o período em análise, não houve variações significativas. Pelo exposto, segue abaixo balanço patrimonial e planilha do ativo:

BLUECOM SOLUÇÕES DE CONECTIVIDADE E INFORMÁTICA LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL											Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	A.H	out/21
TOTAL DO ATIVO	255.322.294	263.778.391	263.983.344	279.355.761	279.887.909	279.281.603	283.412.043	283.234.932	278.041.960	2%	284.323.203
ATIVO CIRCULANTE	235.431.014	242.818.916	240.997.617	256.340.967	256.907.578	256.364.535	260.532.393	260.266.369	255.031.742	2%	260.988.664
DISPONIBILIDADES	43.098.583	30.169.796	24.988.703	29.575.943	26.750.341	27.295.088	25.806.429	25.617.123	24.419.815	-8%	22.441.002
CAIXA	912	945	975	895	956	970	926	912	867	14%	987
BANCOS CONTA MOVIMENTO	540.806	543.837	542.390	701.636	636.829	649.042	908.101	723.761	735.035	-6%	687.569
APLICAÇÃO FINANCEIRA IMEDIATA	294.902	1.012.184	81.626	1.301	456.489	63.026	1.371	157.812	108.835	204%	330.848
NUMERÁRIOS EM TRÂNSITO	20.305.237	6.953.165	3.009.224	3.164.885	2.914.687	-	2.083.245	-	-	-	-
DEPÓSITOS BLOQUEADOS	20.305.237	6.953.165	3.009.224	3.164.885	2.914.687	-	2.083.245	-	-	-	-
ESTOQUES	21.956.726	21.659.665	21.354.487	25.707.226	22.741.380	26.582.050	22.812.786	24.734.637	23.575.078	-9%	21.421.598
REALIZÁVEL ATÉ O EXERCÍCIO SEGUINTE	192.331.564	212.649.120	216.008.914	226.765.024	230.157.237	229.069.447	234.725.964	234.649.246	230.611.927	3%	238.547.662
CLIENTES	188.055.013	186.821.937	189.383.341	199.376.371	200.892.499	198.615.789	203.952.801	203.091.505	200.247.910	5%	210.207.680
ADIANTAMENTOS	49.849	36.721	-	-	-	-	229.336	-	-	-	-
VALORES A COMPENSAR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IMPOSTOS A RECUPERAR	4.223.690	25.787.451	26.622.561	27.385.642	29.261.726	30.450.647	30.536.914	31.550.828	30.357.104	-7%	28.335.410
OUTROS CIRCULANTES	3.011	3.011	3.011	3.011	3.011	3.011	3.011	3.011	3.011	0%	3.011
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	867	-	-	-	-	-	3.902	3.902	3.902	-60%	1.561
ATIVO NÃO CIRCULANTE	19.891.280	20.959.475	22.985.727	23.014.793	22.980.331	22.917.068	22.879.650	22.968.563	23.010.218	1%	23.334.539
IMOBILIZADO	19.677.338	20.745.533	22.771.785	22.800.851	22.766.389	22.703.125	22.665.708	22.754.621	22.796.276	1%	23.120.597
IMOBILIZADO PRÓPRIO	25.278.333	26.480.946	28.672.423	28.867.163	28.999.049	29.102.753	29.183.023	29.391.626	29.553.800	2%	30.001.590
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA IMOB. PROPRIO	(5.600.995)	(5.735.413)	(5.900.638)	(6.066.312)	(6.232.661)	(6.399.627)	(6.517.315)	(6.637.005)	(6.757.524)	2%	(6.880.993)
DEPRECIACAO ACUM. VEICULOS PROPRIOS	(1.817)	(1.817)	(1.817)	(1.817)	(1.817)	(1.817)	(1.817)	(1.817)	(1.817)	0%	(1.817)
DEPRECIACAO ACUM. MAQ. EQUIP. PROPRIOS	(5.052.424)	(5.181.389)	(5.341.138)	(5.500.887)	(5.660.760)	(5.820.633)	(5.931.228)	(5.931.228)	(6.154.150)	2%	(6.267.344)
DEPRECIACAO ACUM. MOVEIS E UTENSILIOS	(164.656)	(166.783)	(168.933)	(168.933)	(171.083)	(175.382)	(177.532)	(177.532)	(181.832)	1%	(183.962)
DEPRECIACAO ACUM. IMOVEIS	(181.970)	(181.970)	(181.970)	(184.120)	(184.120)	(181.970)	(181.970)	(181.970)	(181.970)	0%	(181.970)
DEPRECIACAO ACUM. INSTALACOES	(200.128)	(203.454)	(206.780)	(210.555)	(214.881)	(219.824)	(224.768)	(224.768)	(237.755)	3%	(245.881)
BENS INTANGIVELIS	213.942	213.942	213.942	213.942	213.942	213.942	213.942	213.942	213.942	0%	213.942
INTANGIVEL	213.942	213.942	213.942	213.942	213.942	213.942	213.942	213.942	213.942	-	213.942

Fonte: Balancetes enviados pela Recuperanda.

2.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Durante o período em análise, não houve variações significativas. Pelo exposto, segue abaixo balanço patrimonial, planilha do passivo e patrimônio líquido:

BLUECOM SOLUÇÕES DE CONECTIVIDADE E INFORMÁTICA LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL											Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	A.H	out/21
TOTAL DO PASSIVO	255.322.294	263.778.391	263.983.344	279.355.761	279.887.909	279.281.603	283.412.043	283.234.932	278.041.960	2%	284.323.203
PASSIVO CIRCULANTE	278.924.686	276.225.777	279.259.335	288.932.686	293.224.975	294.662.455	302.693.481	306.374.002	308.600.771	4%	320.953.495
OBRIGACOES A CURTO PRAZO	278.924.686	276.225.777	279.259.335	288.932.686	293.224.975	294.662.455	302.693.481	306.374.002	308.600.771	4%	320.953.495
FORNECEDORES	180.496.309	185.683.594	188.139.625	192.882.479	197.447.481	198.996.912	207.950.728	213.815.232	216.738.688	3%	222.640.014
SALARIOS E RENDIMENTOS A PAGAR	240.093	248.854	266.280	298.860	313.579	308.532	308.131	311.981	312.493	8%	337.003
OBRIGACOES SOCIAIS	7.606.058	7.725.557	7.862.729	8.014.339	8.162.175	8.282.503	8.432.622	8.514.727	8.600.464	2%	8.741.731
OBRIGACOES FISCAIS	32.993.373	25.387.539	26.367.476	27.516.234	28.579.303	29.362.087	30.413.175	31.422.822	32.300.243	3%	33.401.977
IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	212.060	221.140	214.322	218.254	238.910	231.725	259.812	270.566	279.089	-7%	259.846
OUTRAS CONTAS A PAGAR	2.222	1.819	1.437	1.959	1.709	1.834	1.846	2.401	2.280	8%	2.452
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	57.374.569	56.957.274	56.407.465	60.000.560	58.481.820	57.478.862	55.327.166	52.036.273	50.367.514	10%	55.570.471
EMPRÉSTIMOS A PAGAR	51.971	244.000	245.593	353.871	359.338	407.158	408.759	517.015	576.697	4%	599.688
DUPPLICATAS DESCONTADAS	57.322.598	56.713.274	56.161.873	59.646.690	58.122.482	57.071.704	54.918.407	51.519.258	49.790.817	10%	54.970.783
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	0%	15.081.787
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	0%	15.081.787
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	0%	15.081.787
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	0%	14.069.523
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	0%	1.012.264
PATRIMONIO LIQUIDO	(38.684.179)	(27.529.173)	(30.357.778)	(25.007.505)	(28.767.646)	(30.811.432)	(34.363.225)	(38.220.857)	(30.462.640)	70%	(51.712.080)
CAPITAL	(38.684.179)	(27.529.173)	(30.357.778)	(25.007.505)	(28.767.646)	(30.811.432)	(34.363.225)	(38.220.857)	(30.462.640)	70%	(51.712.080)
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	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	0%	1.000.000
RESULTADO ACUMULADO	(39.684.179)	(28.529.173)	(31.357.778)	(26.007.505)	(29.767.646)	(31.811.432)	(35.363.225)	(39.220.857)	(31.462.640)	68%	(52.712.080)
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	(52.699.287)	(31.008.986)	(31.008.986)	(31.411.283)	(31.411.283)	(31.411.283)	(31.462.640)	(31.462.640)	(24.043.521)	94%	(46.677.788)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	13.015.108	2.479.814	(348.792)	5.403.779	1.643.638	(400.149)	(3.900.585)	(7.758.217)	(7.419.118)	-19%	(6.034.292)

Fonte: Balançetes enviados pela Recuperanda.

2.3. DA ANÁLISE DO ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE

Sabe-se que os índices de liquidez são medidas de avaliação da capacidade financeira da sociedade empresária em satisfazer os compromissos para com terceiros. Evidenciam quanto a sociedade dispõe de bens e direitos, realizáveis em determinado período, em relação às obrigações exigíveis, no mesmo período. O índice de liquidez corrente, demonstra a capacidade de geração de recursos para o pagamento das dívidas das Recuperanda no curto prazo (até o final do próximo período corrente), ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida, quanto as Recuperanda possuem disponível para quitá-la.

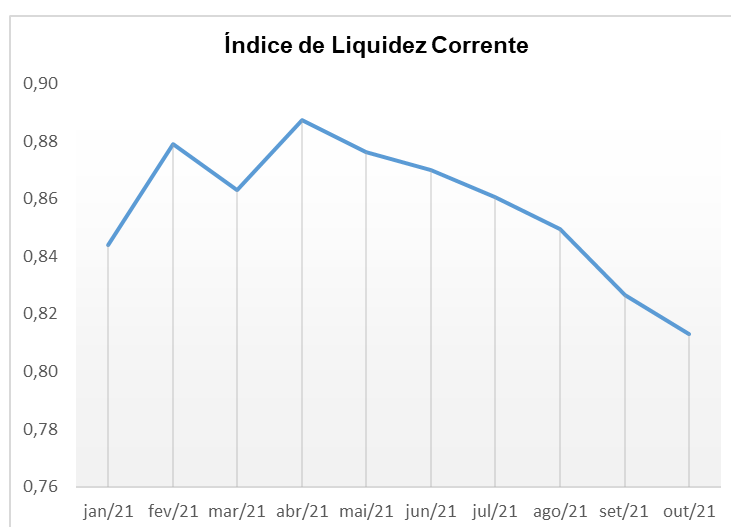
Sendo assim, apresentamos de forma resumida, a planilha do Ativo e Passivo Circulantes, e os valores que compõe o referido índice, levando em consideração os meses de janeiro a outubro de 2021, além de um gráfico que demonstra a evolução da liquidez corrente da Recuperanda:

BLUECOM SOLUÇÕES CONEC INFO LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em reais

MÊS/ANO	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21
ATIVO CIRCULANTE	235.431.014	242.818.916	240.997.617	256.340.967	256.907.578	256.364.535	260.532.393	260.266.369	255.031.742	260.988.664
PASSIVO CIRCULANTE	278.924.686	276.225.777	279.259.335	288.932.686	293.224.975	294.662.455	302.693.481	306.374.002	308.600.771	320.953.495
Índice de Liquidez Corrente	0,84	0,88	0,86	0,89	0,88	0,87	0,86	0,85	0,83	0,81

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



2.4. DA ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO

Os índices de endividamento avaliam a “segurança” que a empresa oferece aos capitais de terceiros e revelam sua política de obtenção de recursos e de alocação dos mesmos nos diversos itens do ativo. O ativo de uma empresa é financiado pelos capitais próprios (PL) e por capitais de terceiros (Passivo). Todavia, deve-se considerar que determinadas empresas convivem muito bem com endividamento relativamente elevado, vale ressaltar, que num ambiente de crise financeira, capitulada pela presente Recuperação Judicial, é evidente que neste momento, não se atingirá índices baixos de endividamento.

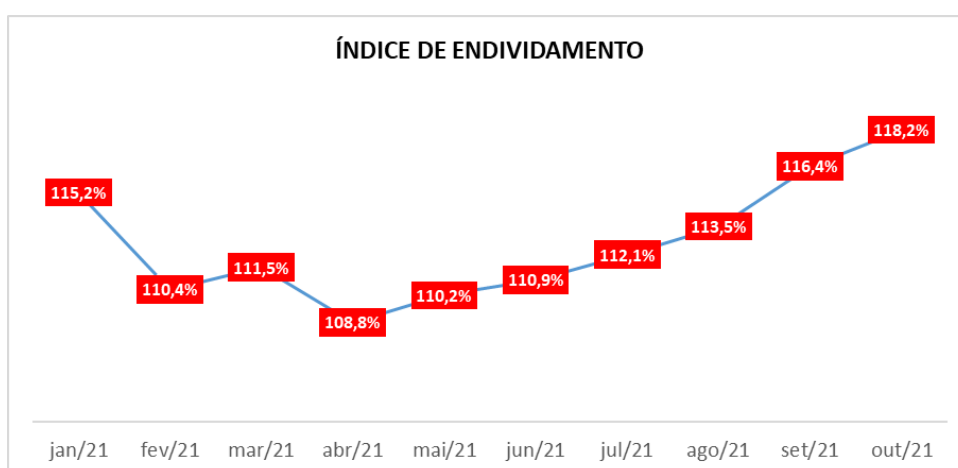
Diante deste cenário, passamos a apresentar a planilha descritiva dos passivos e ativos totais, assim como gráfico de evolução do índice de endividamento geral que, em relação aos ativos da Recuperanda:

BLUECOM SOLUÇÕES CONEC INFO LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em reais

MÊS/ANO	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	294.006.473	291.307.564	294.341.122	304.014.473	308.306.762	309.744.242	317.775.268	321.455.789	323.682.558	336.035.282
TOTAL DO ATIVO	255.322.294	263.778.391	263.983.344	279.355.761	279.887.909	279.281.603	283.412.043	283.234.932	278.041.960	284.323.203
Índice de Endividamento	115,2%	110,4%	111,5%	108,8%	110,2%	110,9%	112,1%	113,5%	116,4%	118,2%

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



3. DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

A Demonstração do Resultado é uma forma estruturada de se evidenciar a composição do resultado da sociedade empresária, ou seja, é um critério de se organizarem as receitas auferidas e as despesas incorridas no período analisado. Com a apresentação do resultado (lucro ou prejuízo), a presente demonstração evidencia a riqueza gerada pela empresa, num determinado período.

Este relatório buscou, além de apontar em porcentagem a evolução dos lançamentos que compõe a demonstração, exemplificar através de gráficos simples, a apuração de aumento ou diminuição nas receitas líquidas e despesas administrativas, em virtude de servirem como baliza para a reestruturação financeira da sociedade empresária em Recuperação Judicial.

BLUECOM SOLUÇÕES DE CONECTIVIDADE E INFORMÁTICA LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL											Em reais
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	A.H	out/21
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO	13.015.108	2.479.814	(348.792)	5.403.779	1.643.638	(400.149)	(3.900.585)	(7.758.217)	(7.419.118)	-19%	(6.034.292)
RESULTADO LIQUIDO ANTES DO IRPJ/CSLL	13.015.108	2.479.814	(348.792)	5.403.779	1.643.638	(400.149)	(3.900.585)	(7.758.217)	(7.419.118)	-19%	(6.034.292)
RESULTADO OPERACIONAL	13.015.108	2.479.814	(348.792)	5.403.779	1.666.132	(372.374)	(3.892.131)	(7.735.973)	(7.405.338)	-19%	(6.024.512)
RECEITA BRUTA DE VENDAS	28.050.574	47.497.874	73.478.057	104.292.844	131.161.379	153.261.374	24.452.220	49.881.369	22.054.887	26%	27.722.325
VENDA PROD FAB. PROP. MERC. INTERNO	25.043.901	42.654.327	66.699.797	94.851.812	119.186.219	139.402.010	22.529.932	46.967.380	20.234.055	25%	25.383.800
REVENDA MERC. INTERNO	3.006.673	4.843.548	6.778.260	9.441.032	11.975.160	13.859.364	1.922.288	2.913.990	1.820.832	28%	2.338.525
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(7.992.510)	(7.953.737)	(12.175.547)	(16.647.541)	(21.045.436)	(24.412.024)	(3.243.182)	(6.991.781)	(5.313.916)	28%	(6.796.235)
CUSTO DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	(618.636)	(1.685.220)	(2.621.086)	(4.132.693)	(4.923.339)	(2.735.735)	(846.225)	(867.889)	(63.424)	1442%	(977.880)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	-	-	-	10.952	10.973	10.973	12.150	12.150	850	-100%	-
DESPESAS C/ VENDAS E PREST. DE SERVICOS	(362.558)	(790.413)	(1.374.604)	(3.110.567)	(5.187.178)	(6.756.258)	(1.353.616)	(1.872.880)	(1.635.227)	-40%	(979.979)
RESULTADO FINANCEIRO	(520.474)	(1.121.268)	(1.844.046)	(2.556.264)	(3.223.324)	(3.857.056)	(541.493)	(1.286.363)	(727.003)	7%	(780.184)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(1.826.716)	(3.758.038)	(6.211.925)	(8.426.759)	(10.608.754)	(13.929.889)	(3.394.195)	(6.821.049)	(3.950.825)	49%	(5.882.548)
DESPESAS C/ ENCARGOS SOCIAIS	(38.655)	(78.295)	(118.296)	(161.756)	(211.668)	(252.886)	(47.887)	(103.723)	(44.828)	22%	(54.614)
DESPESAS TRIBUTARIAS	(123.448)	(194.001)	(319.876)	(454.549)	(541.482)	(594.067)	(123.457)	(279.292)	(97.780)	-6%	(92.081)
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(11.720)	(23.440)	(35.183)	(47.331)	(59.979)	(73.188)	(13.421)	(28.223)	(15.294)	9%	(16.708)
DESPESAS C/ PESSOAL REVENDA MERCADORIAS	(157.950)	(301.089)	(450.106)	(626.959)	(807.490)	(969.909)	(168.437)	(425.058)	(244.969)	-8%	(225.348)
CUSTO PROD. FABRICACAO PROPRIA	(3.382.798)	(29.112.558)	(48.676.180)	(62.723.999)	(82.897.570)	(100.063.708)	(18.624.587)	(38.953.234)	(17.367.808)	3%	(17.941.260)
RESULTADO NAO OPERACIONAL	-	-	-	(11.600,00)	(22.494,35)	(27.774,35)	(8.453,88)	(22.244,55)	(13.780,00)	-29%	(9.780)

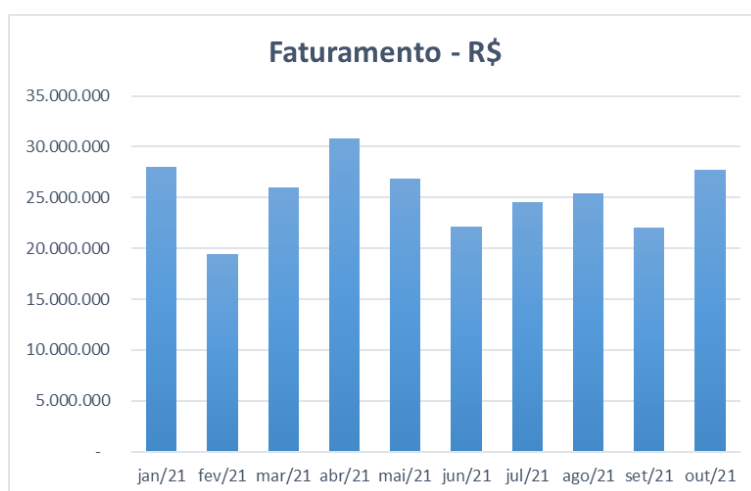
Fonte: Balançetes enviados pela Recuperanda.

4. DA ANÁLISE DO FATURAMENTO

O objetivo desta análise, é verificar o rendimento líquido da sociedade em Recuperação, considerando deduções da receita, demonstrando assim a capacidade financeira no desempenho pleno de sua capacidade econômica. Segue a tabela e gráfico evolutivos:

FATURAMENTO	
Mês/Ano	Valor do Faturamento - R\$
jan/21	28.050.574
fev/21	19.447.300
mar/21	25.980.183
abr/21	30.814.788
mai/21	26.868.535
jun/21	22.099.995
jul/21	24.572.759
ago/21	25.431.197
set/21	22.054.887
out/21	27.722.325

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



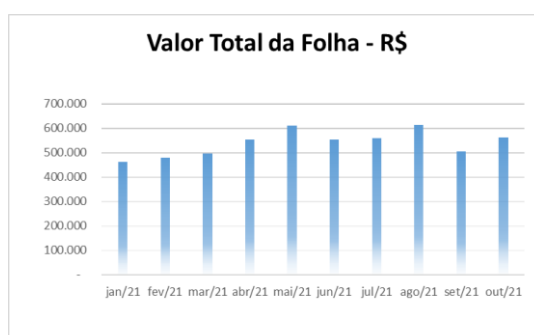
5. DA ANÁLISES DA FOLHA DE PAGAMENTO

O objeto desta análise, é a verificação da quantidade de funcionários mantidos pela Recuperanda, assim como o custo bruto da manutenção dos mesmos, durante o período objeto de análise.

FOLHA DE PAGAMENTO		
Competência	Número de Empregados	Valor Total da Folha - R\$
jan/21	193	462.209
fev/21	199	479.480
mar/21	211	496.705
abr/21	209	553.001
mai/21	226	609.809
jun/21	228	554.541
jul/21	251	558.436
ago/21	250	612.805
set/21	220	504.586
out/21	224	560.419

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.

0001- Bluecom Matriz e 0002 - Bluecom São Paulo (valor bruto).



6. DA ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA

A demonstração do fluxo de caixa gerencial é um relatório que tem por fim evidenciar as transações ocorridas em um determinado período, provocando modificações no saldo do caixa da empresa. Assim sendo, segue abaixo, planilha do fluxo de caixa gerencial, elaborada unilateralmente pela Recuperanda:

BLUECOM SOLUÇÕES DE CONECTIVIDADE E INFORMÁTICA LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL											Em reais
RELATÓRIO GERENCIAL DE FLUXO DE CAIXA	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	A.V.
RECETAS BRUTAS REALIZADAS NO MÊS	30.000.000	23.900.804	27.068.445	29.833.595	27.715.494	25.710.770	21.284.784	26.827.146	28.587.556	24.366.289	100%
TRIBUTOS DEVOLUÇÃO E C.FINANCEIROS	(1.299.050)	(1.522.476)	(2.138.947)	(1.741.068)	(1.689.306)	(1.487.174)	(1.465.269)	(1.670.341)	(2.285.185)	(1.390.086)	5,7%
RECETA LÍQUIDA	28.700.950	22.378.327	24.929.498	28.092.527	26.026.188	24.223.597	19.819.515	25.156.805	26.302.371	22.976.203	94,3%
CUSTOS VARIÁVEIS	(23.033.800)	(20.030.844)	(22.879.633)	(25.649.751)	(23.202.323)	(22.422.087)	(17.540.918)	(22.590.458)	(22.825.890)	(19.642.278)	80,6%
CUSTO VARIÁVEL DA VENDA	(1.853.800)	(1.781.427)	(1.457.630)	(1.541.969)	(1.630.046)	(1.355.599)	(1.386.347)	(1.650.873)	(1.416.640)	-	0,0%
CUSTOS COM CMV/CPV	(21.180.000)	(18.249.417)	(21.422.002)	(24.107.781)	(21.572.276)	(21.066.488)	(16.154.571)	(20.939.585)	(21.409.250)	(19.642.278)	80,6%
MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO	5.667.150	2.347.483	2.049.865	2.442.777	2.823.865	1.801.509	2.278.597	2.566.347	3.476.481	3.333.925	13,7%
CUSTOS FIXOS	(1.973.033)	(1.756.015)	(2.011.865)	(1.756.661)	(1.935.816)	(1.936.584)	(1.937.716)	(2.077.838)	(2.682.849)	(2.169.394)	8,9%
DESPESAS COM PESSOAL	(860.079)	(673.164)	(846.156)	(919.001)	(978.817)	(1.040.991)	(828.158)	(1.089.721)	(1.458.579)	(937.992)	3,8%
DESPESAS COM OCUPAÇÃO	(11.120)	(15.523)	(15.731)	(16.886)	(12.764)	(12.764)	(21.846)	(13.314)	(23.314)	(17.499)	0,1%
DESPESAS COM UTILIDADES	(222.200)	(180.390)	(202.364)	(222.534)	(229.338)	(311.871)	(376.242)	(373.610)	(393.610)	(353.599)	1,5%
DESPESAS COM COMUNICAÇÃO	(7.625)	(4.405)	(5.043)	(4.602)	(4.607)	(6.364)	(4.900)	(4.821)	(7.021)	(5.941)	0,0%
DESPESAS COM VEÍCULOS	(12.800)	(9.531)	(3.779)	(7.412)	(7.157)	(10.130)	(12.307)	(6.086)	(11.586)	(13.133)	0,1%
DESPESAS COM SERVIÇOS	(325.856)	(505.246)	(295.824)	(227.203)	(215.457)	(235.520)	(240.564)	(245.686)	(245.686)	(272.135)	1,1%
DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS	(431.852)	(229.505)	(328.669)	(165.240)	(337.906)	(222.067)	(322.698)	(250.877)	(373.877)	(336.688)	1,4%
DESPESAS DE MANUTENÇÃO	(66.800)	(113.120)	(156.030)	(108.348)	(102.103)	(63.290)	(81.422)	(55.185)	(67.185)	(97.109)	0,4%
DESPESAS COM MATERIAIS	(34.700)	(25.132)	(158.269)	(85.437)	(47.668)	(33.588)	(49.579)	(38.539)	(101.993)	(135.296)	0,6%
EBITDA I	3.694.117	591.468	38.000	686.116	888.049	(135.075)	340.881	488.509	793.632	1.164.531	4,8%
SALDO NÃO OPERACIONAL	(2.076.500)	125.805	(966.964)	(607.402)	(594.061)	(260.525)	(345.370)	(437.828)	(736.137)	(942.575)	3,9%
RECETAS NÃO OPERACIONAIS	25.000	505.167	251.842	50.944	105.602	113.579	224.864	229.214	-	232.543	1,0%
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	(2.101.500)	(379.362)	(1.218.807)	(658.346)	(699.663)	(374.105)	(570.234)	(667.042)	(736.137)	(1.175.118)	4,8%
EBITDA II	1.617.617	717.274	(928.964)	78.713	293.988	(395.600)	(4.489)	50.682	57.495	221.957	0,9%

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.

7. CONCLUSÃO

Inicialmente, frise-se que o relatório até aqui apresentado foi elaborado, única e exclusivamente, com base nos balancetes e demonstrativos unilaterais apresentados pela Recuperanda, e não tem como finalidade expressar opinião sobre a legitimidade dos saldos, lançamentos contábeis ou quaisquer outras informações financeiras ou não financeiras, tais informações, tanto quantitativas quanto qualitativas, não foram objeto de exame independente nem qualquer procedimento de auditoria por parte da Administradora Judicial, portanto, não há como garantir ou afirmar a necessidade de correção, precisão ou ainda, que as informações disponíveis fornecidas estejam completas e apresentem todos os dados relevantes, sendo analisados números preliminares, os quais poderão sofrer alterações, ademais, todos os valores neste relatório estão denominados em R\$, se não indicados de outra forma, e diferenças imateriais relacionadas ao arredondamento, podem surgir.

Destacamos as recentes alterações dos demonstrativos e saldos, promovida unilateralmente pela Recuperanda, relacionados a manutenção do benefício fiscal na apuração do IPI sobre os produtos fabricados e distribuídos acarretaram reflexos e mudanças nos resultados apurados mensalmente, impactando os saldos das contas patrimoniais (Impostos a Recuperar e a Pagar) nos balancetes apresentados no corrente ano de 2021. Assim, diante de todo o exposto, esta Administradora Judicial acompanhará todas as medidas que serão tomadas pela Recuperanda, aferindo sua evolução ou involução e se estão de acordo com o Plano de Recuperação Judicial.

É o relatório.

Rio de Janeiro, 06 de dezembro de 2021.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi

CRC RJ 09930/O-5