



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

BLUECOM SOLUÇÕES DE CONECTIVIDADE E INFORMÁTICA LTDA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO Nº: 0000717-45.2019.8.19.0065

AGOSTO DE 2021



ÍNDICE

1. SÍNTESE	3
2. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS.....	4
2.1. DO ATIVO.....	4
2.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6
2.3. DA ANÁLISE DO ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE	7
2.4. 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 AGOSTO 2021	
8.2. FOLHA DE PAGAMENTO AGOSTO 2021	

1. SÍNTESE

Inicialmente, este Administrador Judicial informa que o relatório mensal de atividades compreende o mês de agosto 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

O grupo **Banco Conta Movimento** apresentou variação significativa de percentuais e saldos no mês de agosto de 2021, com R\$ 723.761 registrados, variando

-20% quando comparado com os R\$ 908.101 do mês imediatamente anterior. O grupo **Numerários em Trânsito**, esse teve o seu saldo zerado no período, contudo o seu saldo em julho de 2021 era de R\$ 2.083.245. O grupo **Aplicação Financeira Imediata** apresentou variação significativa de percentuais e saldos no mês, com R\$ 157.812 registrados, variando 11407% quando comparado com os R\$ 1.371 do mês imediatamente anterior. O grupo dos **Estoque** apresentou variação significativa de percentuais e saldos, com R\$ 24.734.637 registrados, e variando 8% quando comparado com os R\$ 22.812.786 do mês de julho de 2021.

Reiteramos que para compreensão do impacto da Recuperanda se beneficiar do incentivo fiscal PPB (Processo Produtivo Básico) da Lei Nº 13.969/2.2019, destacamos o grupo de **Impostos a Recuperar** que sofreu significativas variações positivas em seus saldos, com R\$ 31.550.828 registrados no mês de agosto de 2021. Sem o incentivo fiscal, seu registro seria cerca de R\$ 6.647.524 no mesmo período, variando cerca de 375% comparando o período com e sem o incentivo fiscal. Por derradeiro, 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	A.H	ago/21	A.V
TOTAL DO ATIVO	255.322.294	263.778.391	263.983.344	279.355.761	279.887.909	279.281.603	283.412.043	0%	283.234.932	100%
ATIVO CIRCULANTE	235.431.014	242.818.916	240.997.617	256.340.967	256.907.578	256.364.535	260.532.393	0%	260.266.369	92%
DISPONIBILIDADES	43.098.583	30.169.796	24.988.703	29.575.943	26.750.341	27.295.088	25.806.429	-1%	25.617.123	9%
CAIXA	912	945	975	895	956	970	926	-1%	912	
BANCOS CONTA MOVIMENTO	540.806	543.837	542.390	701.636	636.829	649.042	908.101	-20%	723.761	
APLICAÇÃO FINANCEIRA IMEDIATA	294.902	1.012.184	81.626	1.301	456.489	63.026	1.371	11407%	157.812	
NUMERÁRIOS EM TRÂNSITO	20.305.237	6.953.165	3.009.224	3.164.885	2.914.687	-	2.083.245	-	0	
DEPÓSITOS BLOQUEADOS	20.305.237	6.953.165	3.009.224	3.164.885	2.914.687	-	2.083.245	-	0	
ESTOQUES	21.956.726	21.659.665	21.354.487	25.707.226	22.741.380	26.582.050	22.812.786	8%	24.734.637	
REALIZÁVEL ATÉ O EXERCICIO SEGUINTE	192.331.564	212.649.120	216.008.914	226.765.024	230.157.237	229.069.447	234.725.964	0%	234.649.246	83%
CLIENTES	188.055.013	186.821.937	189.383.341	199.376.371	200.892.499	198.615.789	203.952.801	0%	203.091.505	
ADIANTAMENTOS	49.849	36.721	-	-	-	-	229.336	-	-	
IMPOSTOS A RECUPERAR	4.223.690	25.787.451	26.622.561	27.385.642	29.261.726	30.450.647	30.536.914	3%	31.550.828	
OUTROS CIRCULANTES	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	
ATIVO NÃO CIRCULANTE	19.891.280	20.959.475	22.985.727	23.014.793	22.980.331	22.917.068	22.879.650	0%	22.968.563	8%
IMOBILIZADO	19.677.338	20.745.533	22.771.785	22.800.851	22.766.389	22.703.125	22.665.708	0%	22.754.621	8%
IMOBILIZADO PROPRIO	25.278.333	26.480.946	28.672.423	28.867.163	28.999.049	29.102.753	29.183.023	1%	29.391.626	
(-) 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)	2%	(6.637.005)	
BENS INTANGIVEIS	213.942	213.942	213.942	213.942	213.942	213.942	213.942	0%	213.942	0%
INTANGIVEL	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

Ratificamos que, com o incentivo fiscal do Processo Produtivo Básico da Lei Nº 13.969/2.2019 e durante o período em análise, o grupo de **Obrigações Fiscais** apresentou variações percentuais significativas, com o saldo de R\$ 31.422.822 registrado em agosto de 2021. Sem o incentivo fiscal, seu registro seria cerca de R\$ 41.613.243 no mesmo período, variando cerca de 32,43% comparando o período, com e sem o incentivo fiscal. Destacamos o **Resultado do Exercício**, que apresentou variação significativa de percentuais e saldos no período, com R\$ -7.758.217 (R\$ -3.900.585 em julho de 2021), variando 99%. O grupo de contas **Empréstimos e Financiamentos** apresentou variação positiva significativa de percentuais e saldos, com R\$ 52.036.273 (R\$ 55.327.166 em julho de 2021), variando -6%.

Reiteramos que, tivemos de promover reclassificação extracontábil da diferença de R\$ 348.792 apurada no mês de abril de 2021, para fins de apresentação. A diferença surgiu porque a Recuperanda encerrou suas contas de resultado (Receitas, Despesas e Custos) no primeiro trimestre, e não transportou o valor para o grupo de **Prejuízos ou Receitas Acumuladas**. 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	A.H	ago/21	A.V
TOTAL DO PASSIVO	255.322.294	263.778.391	263.983.344	279.355.761	279.887.909	279.281.603	283.412.043	0%	283.234.932	100%
PASSIVO CIRCULANTE	278.924.686	276.225.777	279.259.335	288.932.686	293.224.975	294.662.455	302.693.481	1%	306.374.002	108%
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	1%	306.374.002	108%
FORNECEDORES	180.496.309	185.683.594	188.139.625	192.882.479	197.447.481	198.996.912	207.950.728	3%	213.815.232	75%
SALARIOS E RENDIMENTOS A PAGAR	240.093	248.854	266.280	298.860	313.579	308.532	308.131	1%	311.981	0%
OBRIGACOES SOCIAIS	7.606.058	7.725.557	7.862.729	8.014.339	8.162.175	8.282.503	8.432.622	1%	8.514.727	3%
OBRIGACOES FISCAIS	32.993.373	25.387.539	26.367.476	27.516.234	28.579.303	29.362.087	30.413.175	3%	31.422.822	11%
IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	212.060	221.140	214.322	218.254	238.910	231.725	259.812	4%	270.566	0%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	2.222	1.819	1.437	1.959	1.709	1.834	1.846	30%	2.401	0%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	57.374.569	56.957.274	56.407.465	60.000.560	58.481.820	57.478.862	55.327.166	-6%	52.036.273	18%
EMPRESTIMOS A PAGAR	51.971	244.000	245.593	353.871	359.338	407.158	408.759	26%	517.015	
DUPPLICATAS DESCONTADAS	57.322.598	56.713.274	56.161.873	59.646.690	58.122.482	57.071.704	54.918.407	-6%	51.519.258	
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	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	5%
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	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	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	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	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)	11%	(38.220.857)	-13%
CAPITAL	(38.684.179)	(27.529.173)	(30.357.778)	(25.007.505)	(28.767.646)	(30.811.432)	(34.363.225)	11%	(38.220.857)	
CAPITAL SOCIAL	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)	11%	(39.220.857)	
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	(52.699.287)	(31.008.986)	(31.008.986)	(31.411.283)	(31.411.283)	(31.411.283)	(31.462.640)	0%	(31.462.640)	
RESULTADO DO EXERCÍCIO	13.015.108	2.479.814	(348.792)	5.403.779	1.643.638	(400.149)	(3.900.585)	99%	(7.758.217)	
AJUSTE SALDO DO EXERC. (LUCRO OU PREJUÍZO ACUM.)		-	-	348.792	348.792	348.792	-	-	-	

Fonte: Balancetes 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.

Observa-se que o índice de liquidez tem se mantido sem grandes variações, de forma que em agosto de 2021 apresentou 0,850.

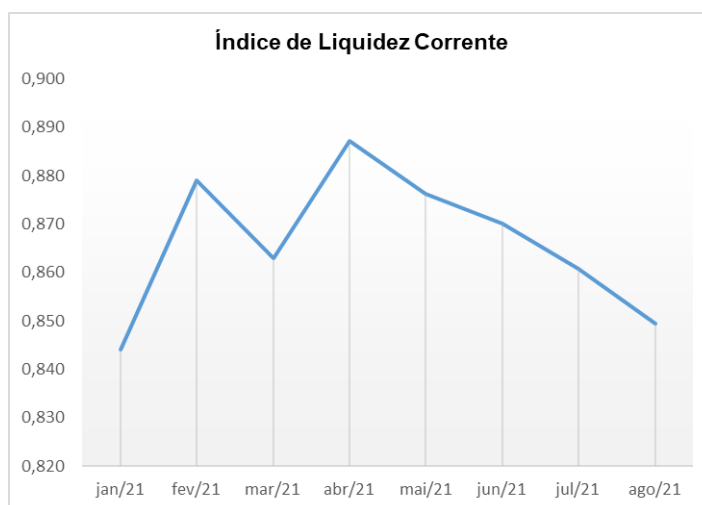
Sendo assim, apresentamos de forma resumida, a planilha do Ativo e Passivo Circulantes, e os valores que compõe o referido índice, levando em consideração os meses de janeiro a agosto de 2021, além de um gráfico que demonstra a evolução da liquidez corrente da Recuperanda:

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
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
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
Índice de Liquidez Corrente	0,844	0,879	0,863	0,887	0,876	0,870	0,861	0,850

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



2.4. 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). Quanto maior for a participação de capitais de terceiros nos negócios de uma empresa, maior será o risco a que os terceiros estão expostos, assim, quando maior o índice, pior. 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.

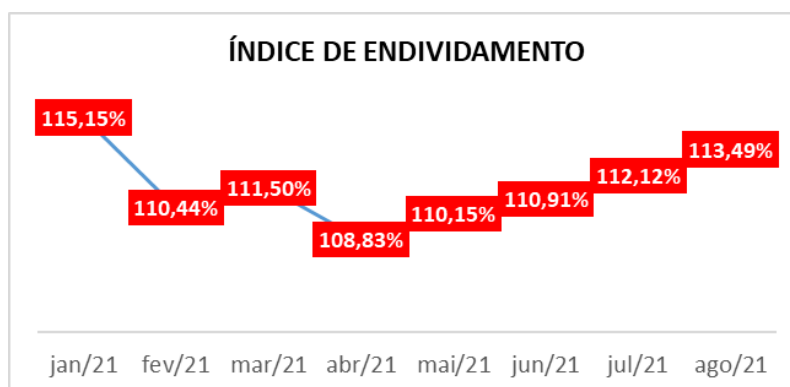
Diante deste cenário, passamos a apresentar a planilha descritiva dos passivos e ativos totais, assim como gráfico de evolução do índice de endividamento geral que, em relação aos ativos, apresentou uma evolução no mês de julho, chegando a cerca de 112,12% e a 113,49% em agosto de 2021.

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
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE E 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
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
Índice de Endividamento	115,15%	110,44%	111,50%	108,83%	110,15%	110,91%	112,12%	113,49%

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.

Destacamos o **Resultado Líquido do Período** que apresentou uma queda significativa, com R\$ -7.758.217 em agosto de 2021 (R\$ -3.900.585 em julho).

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	A.H	ago/21
RESULTADO LIQUIDO DO PERÍODO	13.015.108	2.479.814	(348.792)	5.403.779	1.643.638	(400.149)	(3.900.585)	99%	(7.758.217)
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)	99%	(7.758.217)
RESULTADO OPERACIONAL	13.015.108	2.479.814	(348.792)	5.403.779	1.666.132	(372.374)	(3.892.131)	99%	(7.735.973)
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	104%	49.881.369
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	108%	46.967.380
REVENDA MERC. INTERNO	3.006.673	4.843.548	6.778.260	9.441.032	11.975.160	13.859.364	1.922.288	52%	2.913.990
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)	116%	(6.991.781)
CUSTO DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	(618.636)	(1.685.220)	(2.621.086)	(4.132.693)	(4.923.339)	(2.735.735)	(846.225)	-3%	(867.889)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	-	-	-	10.952	10.973	10.973	12.150	0%	12.150
DESPESAS C/VENDAS E PREST. DE SERVIÇOS	(362.558)	(790.413)	(1.374.604)	(3.110.567)	(5.187.178)	(6.756.258)	(1.353.616)	38%	(1.872.880)
RESULTADO FINANCEIRO	(520.474)	(1.121.268)	(1.844.046)	(2.556.264)	(3.223.324)	(3.857.056)	(541.493)	138%	(1.286.363)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(1.826.716)	(3.758.038)	(6.211.925)	(8.426.759)	(10.608.754)	(13.929.889)	(3.394.195)	101%	(6.821.049)
DESPESAS C/ENCARGOS SOCIAIS	(38.655)	(78.295)	(118.296)	(161.756)	(211.668)	(252.886)	(47.887)	117%	(103.723)
DESPESAS TRIBUTARIAS	(123.448)	(194.001)	(319.876)	(454.549)	(541.482)	(594.067)	(123.457)	126%	(279.292)
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(11.720)	(23.440)	(35.183)	(47.331)	(59.979)	(73.188)	(13.421)	110%	(28.223)
DESPESAS C/ PESSOAL REVENDA MERCADORIAS	(157.950)	(301.089)	(450.106)	(626.959)	(807.490)	(969.909)	(168.437)	152%	(425.058)
CUSTO PROD. FABRICAÇÃO PRÓPRIA	(3.382.798)	(29.112.558)	(48.676.180)	(62.723.999)	(82.897.570)	(100.063.708)	(18.624.587)	109%	(38.953.234)
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	-	-	-	(11.600,00)	(22.494,35)	(27.774,35)	(8.453,88)	163%	(22.244,55)

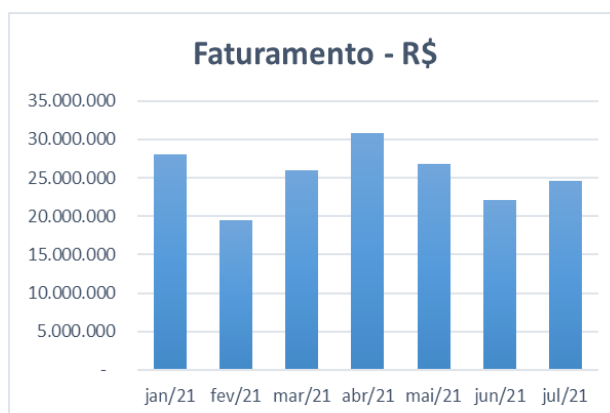
Fonte: Balancetes enviados pela Recuperanda.

4. 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. Ao analisarmos o período de abrangência das informações, verificamos que os valores tiveram um aumento em agosto de 2021, 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

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



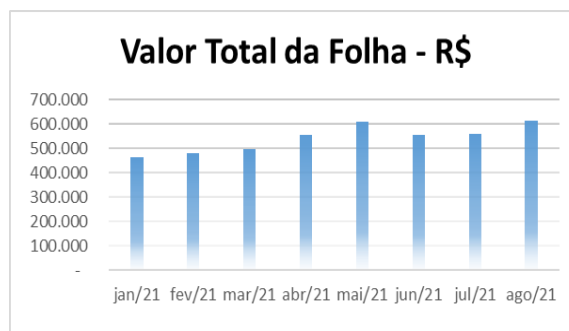
5. DA FOLHA DE PAGAMENTO

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

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.

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



6. 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.

Reiteramos que durante o período em análise, o grupo dos **Custos Com Variáveis** se mantem em linha, cerca de 84,2% e saldo registrado de R\$ -22.590.458 em agosto de 2021. Demonstrando que a maior parte dos gastos da empresa, está empenhado na sua produção de mercadoria para venda, assim sendo, segue abaixo, planilha do fluxo de caixa gerencial:

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	A.V.
RECEITAS 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	100%
TRIBUTOS DEVOÇÃO 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)	6,2%
RECEITA 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	93,8%
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)	84,2%
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)	6,2%
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)	78,1%
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	9,6%
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)	7,7%
DESPESAS COM PESSOAL	(860.079)	(673.164)	(846.156)	(919.001)	(978.817)	(1.040.991)	(828.158)	(1.089.721)	4,1%
DESPESAS COM OCUPAÇÃO	(11.120)	(15.523)	(15.731)	(16.886)	(12.764)	(12.764)	(21.846)	(13.314)	0,0%
DESPESAS COM UTILIDADES	(222.200)	(180.390)	(202.364)	(222.534)	(229.338)	(311.871)	(376.242)	(373.610)	1,4%
DESPESAS COM COMUNICAÇÃO	(7.625)	(4.405)	(5.043)	(4.602)	(4.607)	(6.364)	(4.900)	(4.821)	0,0%
DESPESAS COM VEÍCULOS	(12.800)	(9.531)	(3.779)	(7.412)	(7.157)	(10.130)	(12.307)	(6.086)	0,0%
DESPESAS COM SERVIÇOS	(325.856)	(505.246)	(295.824)	(227.203)	(215.457)	(235.520)	(240.564)	(245.686)	0,9%
DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS	(431.852)	(229.505)	(328.669)	(165.240)	(337.906)	(222.067)	(322.698)	(250.877)	0,9%
DESPESAS DE MANUTENÇÃO	(66.800)	(113.120)	(156.030)	(108.348)	(102.103)	(63.290)	(81.422)	(55.185)	0,2%
DESPESAS COM MATERIAIS	(34.700)	(25.132)	(158.269)	(85.437)	(47.668)	(33.588)	(49.579)	(38.539)	0,1%
EBITDA I	3.694.117	591.468	38.000	686.116	888.049	(135.075)	340.881	488.509	1,8%
SALDO NÃO OPERACIONAL	(2.076.500)	125.805	(966.964)	(607.402)	(594.061)	(260.525)	(345.370)	(437.828)	1,6%
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	25.000	505.167	251.842	50.944	105.602	113.579	224.864	229.214	0,9%
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	(2.101.500)	(379.362)	(1.218.807)	(658.346)	(699.663)	(374.105)	(570.234)	(667.042)	2,5%
EBITDA II	1.617.617	717.274	(928.964)	78.713	293.988	(395.600)	(4.489)	50.682	0,2%

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 que foram parte deste relatório. 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.

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, e no resultado do exercício de 2020, alterando 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 principalmente, se estão de acordo com o Plano de Recuperação Judicial.

É o relatório.

Rio de Janeiro, 13 de outubro de 2021.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi

CRC RJ 09930/O-5