

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES
“GRUPO DIBUTE”

DIBUTE
SOFTWARE

ARUI
ADMINISTRAÇÃO J

Processo nº 109

2ª Vara de Falências

Foro Central Cível da Comarca da Capit

O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) do **Grupo Dibute**¹, compreende:

1. O **Cronograma processual** com as informações relativas às datas de ocorrências dos principais eventos;
2. A **Posição do quadro de colaboradores** das Recuperandas;
3. A **Análise dos dados contábeis e das informações financeiras**² do mês de **fevereiro de 2023**, e relativos aos períodos anteriores, organizada da seguinte forma:
 - 3.1. **CS9: (A)** Análise do Balanço Patrimonial (Ativo e Passivo) e suas respectivas contas; **(B)** da e **(C)** Considerações Finais;
 - 3.2. **SWR: (A)** Análise do Balanço Patrimonial (Ativo e Passivo) e suas respectivas contas; **(B)** e; **(C)** Considerações finais;
 - 3.3. **DIBUTE: (A)** Análise do Ativo e suas contas, com gráficos e contextualizações; **(B)** Análise dos respectivos gráficos e contextualizações; **(C)** Demonstrações dos Resultados e faturamento; **(D)** financeira da empresa e; **(E)** Considerações Finais;
 - 3.4. **GLOBEINBRA: (A)** Análise do Balanço Patrimonial (Ativo e Passivo) e suas respectivas contas; **(B)** Resultados e; **(C)** Considerações finais;

¹ O Grupo Dibute é composto pelas sociedades empresárias SWR INFORMÁTICA LTDA (“SWR”), CS9 SERVIÇOS DE CONSULTORIA (“CS9”), DIBUTE SOFTWARE LTDA (“DIBUTE”) e GLOBEINBRA LLC (“GLOBEINBRA”).

² Todos os valores mencionados na análise das demonstrações contábeis e financeiras estão expressos em reais (R\$).

4. **Acompanhamento das obrigações assumidas no Plano de recuperação** aprovado pelos credores
5. Informações relativas à **Fiscalização das atividades das Recuperandas.**

As informações analisadas neste relatório foram apresentadas à “AJ Ruiz” pelas próprias Recuperandas 11.101/05, respondendo estas últimas por sua conformidade e genuinidade.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

1. CRONOGRAMA PROCESSUAL (PRINCIPAIS EVENTOS)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL – “GRUPO DIBUTE”	
DATA	EVENTO
30/09/2019	Distribuição do pedido de RJ
01/10/2019	Deferimento do Processamento RJ (fls. 138/145)
03/10/2019	Termo de Compromisso da Administradora Judicial
11/10/2019	Publicação do Deferimento do Processamento da RJ
29/11/2019	Publicação do Edital de Convocação de Credores (DJE e Jornal de grande circulação)
12/12/2019	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial
16/12/2019	Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas
02/03/2020	Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ
18/03/2020	Publicação do Edital - Lista de Credores AJ
08/04/2020	Encerramento do Stay Period
13/04/2020	Prazo para realização da AGC (150 dias da publicação do deferimento do processamento da RJ)
13/05/2020	Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais
18/06/2020	Publicação do Edital – Aviso do Plano
20/07/2020	Prazo fatal para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial
16/10/2020	Publicação do Edital - Convocação AGC Virtual (DJE)
03/11/2020	Assembleia Geral de Credores Virtual - 1ª Convocação
17/11/2020	Assembleia Geral de Credores Virtual - 2ª Convocação (suspensa)
18/12/2020	Assembleia Geral de Credores Virtual – em continuação (aprovação do aditivo ao PRJ)
12/01/2021	Decisão homologatória do Plano e de concessão da recuperação judicial
22/01/2021	Publicação da decisão homologatória do Plano e de concessão da recuperação judicial
22/01/2023	Encerramento do prazo de fiscalização do PRJ

2. POSIÇÃO DO QUADRO DE COLABORADORES

Demonstra-se a seguir a composição do quadro de colaboradores da Dibute dos 12 (doze) últimos meses de fevereiro de 2023:



A Dibute encerrou o mês de **fevereiro de 2023** com 30 colaboradores, sendo 12 CLT e 18 terceirizados, sendo 18 afastados pelo INSS em regime de aposentadoria especial por invalidez.

As demais empresas do grupo permanecem sem colaboradores, pois seguem inoperantes.

3. ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

O presente Relatório Mensal de Atividades (RMA) compreende análises dos demonstrativos contábeis, observando-se as normas adotadas no Brasil, que compreendem as práticas incluídas na legislação societária, os pronunciamentos e interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de pronunciamentos Contábeis (“CPC”) de Contabilidade - CFC.

Nota: As análises dos grupos de contas estão apresentadas fidedignamente aos grupos contábeis representados nas Recuperandas.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

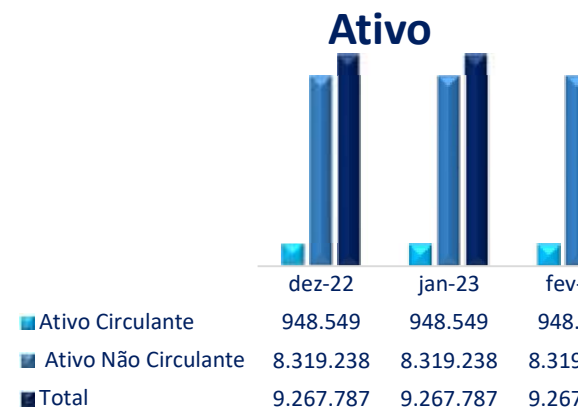
3.1 CS9 SERVIÇOS DE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA. (“CS9”)

A CS9 seguiu sem movimentações no período analisado, conforme apresentado nas demonstrações a seguir.

A) BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial - Ativo	dez-22	jan-23	fev-23
Ativo Circulante	948.549	948.549	948.549
Creditos Conversib.Financeira	948.549	948.549	948.549
Ativo Não Circulante	8.319.238	8.319.238	8.319.238
Realizavel A Longo Prazo	8.307.238	8.307.238	8.307.238
Imobilizado	12.000	12.000	12.000
Total	9.267.787	9.267.787	9.267.787

Balanço Patrimonial - Passivo	dez-22	jan-23	fev-23
Passivo Circulante	1.475.989	1.475.989	1.475.989
Obrigacoes Sociais	22.689	22.689	22.689
Outras Obrigacoes	1.453.300	1.453.300	1.453.300
Passivo Não Circulante	37.139.433	37.139.433	37.139.433
Emprestimos E Financiamentos	37.139.433	37.139.433	37.139.433
Patrimonio Liquido	(29.347.635)	(29.347.635)	(29.347.635)
Capital Social	15.000.000	15.000.000	15.000.000
Reservas De Lucros	18.135.789	18.135.789	18.135.789
Lucros Ou Prejuizos Acumulados	(53.489.666)	(53.489.666)	(53.489.666)
Ajuste De Resultado	(8.993.458)	(8.993.458)	(8.993.458)
Lucro/ Prejuízo Do Período	(300)	(300)	(300)



B) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS

Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Mensal Dez. 2022	Mensal Jan. 2023	M F
Receita Bruta Operacional	-	-	
Outras Receitas	-	-	
Receita Líquida Operacional	-	-	
Lucro Bruto Operacional	-	-	
Despesas Do Exercício	-	-	
Resultado Operacional	-	-	
= Lucro Contábil Líquido Antes Da Contribuição Social	-	-	
= Lucro Contábil Líquido Antes Do Imposto De Renda	-	-	
Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período	-	-	

Desde abril de 2022, a CS9 não evidencia nenhuma movimentação em suas contas contábeis.

C) CONSIDERAÇÕES FINAIS - CS9

Salientamos que a empresa CS9 permaneceu inoperante, sem contabilizar despesas e receitas no mês de dezembro de 2022, e não houve movimentações contábeis nas demais contas que compõem o balanço.

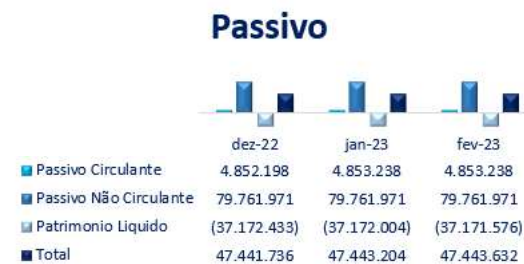
3.2 SWR INFORMÁTICA LTDA. (“SWR”)

A SWR seguiu apresentando movimentações de pequena relevância no período analisado, conforme apres

A) BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial - Ativo	dez-22	jan-23	fev-23
Ativo Circulante	4.062.079	4.062.079	4.062.079
Créditos	205	205	205
Creditos Conversib.Financeira	4.061.874	4.061.874	4.061.874
Ativo Não Circulante	43.379.657	43.381.125	43.381.554
Realizavel A Longo Prazo	41.321.420	41.322.980	41.323.500
Imobilizado	857.394	857.302	857.210
Intangível	1.200.843	1.200.843	1.200.843
Total	47.441.736	47.443.204	47.443.632

Balanço Patrimonial - Passivo	dez-22	jan-23	fev-23
Passivo Circulante	4.852.198	4.853.238	4.853.238
Obrigacoes Sociais	12.769	12.769	12.769
Obrigacoes Tributarias	206	206	206
Emprest E Financiamentos	105.295	105.295	105.295
Outras Obrigacoes	4.733.928	4.734.968	4.734.968
Passivo Não Circulante	79.761.971	79.761.971	79.761.971
Emprestimos E Financiamentos	79.761.971	79.761.971	79.761.971
Patrimonio Liquido	(37.172.433)	(37.172.004)	(37.171.576)
Capital Social	18.000.000	18.000.000	18.000.000
Reservas De Lucro	26.414.499	26.414.499	26.414.499
Lucros Ou Prejuizos Acumulados	(81.581.488)	(81.577.828)	(81.577.828)
Ajuste De Resultado	(9.103)	(9.103)	(9.103)
Lucro/Prejuízo Do Exercício	3.659	428	857
Total	47.441.736	47.443.204	47.443.632



Das variações apresentadas nas demonstrações contábeis da **SWR**, destacamos:

No mês de **fevereiro de 2023**, no “Ativo Não Circulante” houve movimentação de R\$ 2 mil referente a “**Ativo Não Circulante**”. Ademais, houve a contabilização das depreciações no período.

Já no Passivo, houve regressão de R\$ 1 mil, em decorrência do pagamento das NDs (Notas de débito) no período, de valores para a “Globeinbra”.

No “Patrimônio Líquido” houve redução do saldo negativo (Passivos a descobertos) em decorrência do pagamento de valores apurado no mês, que será detalhado na análise a seguir.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

B) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS

SWR INFORMÁTICA LTDA			
Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Mensal Dez. 22	Mensal Jan. 23	Mensal Fev. 23
Receita Bruta Operacional	650	650	650
Alugueis De Imoveis	650	650	650
Locações	-	-	-
Receita Líquida Operacional	650	650	650
Lucro Bruto Operacional	650	650	650
Despesas X Receitas	34,1%	34,1%	34,1%
Despesas Do Exercício	222	222	222
Despesas Administrativas	130	130	130
Despesas Diversas	-	-	-
Serviços Prestados	130	130	130
Despesas Tributarias	-	-	-
Impostos Diversos	-	-	-
Despesas Financeiras	-	-	-
Juros Passivos	-	-	-
Outras Despesas	-	-	-
Despesas Nao Dedutíveis	-	-	-
Multas Fiscais	-	-	-
Provisao De Balanco	92	92	92
Provisoes	92	92	92
Depreciacoos	92	92	92
Resultado Operacional	428	428	428
= Lucro Contábil Líquido Antes Da Contribuição Social	428	428	428
Contribuição Social			
Provisão Para Contrib. Social S/Lucro	-	-	-
= Lucro Contábil Líquido Antes Do Imposto De Renda	428	428	428
Imposto De Renda			
Provisão Para Imposto De Renda - P.J.	-	-	-
Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período	428	428	428
Margem Líquida	66%	66%	66%

Observa-se que no mês de fevereiro de 2023, a empresa evidenciou lucro contábil mensal de 428 reais, com

Salientamos que, apesar do reconhecimento contábil de receitas neste período e nos anteriores, não houve apurações fiscais com o devido reconhecimento de seus impostos.

C) CONSIDERAÇÕES FINAIS – SWR

Se comparado fevereiro de 2023 com janeiro de 2023, verifica-se que a SWR apresentou elevação no “Ativo” devido ao aporte feito para a Globeinbra e da contabilização das depreciações do período.

O “Patrimônio Líquido” da empresa demonstrou variação em virtude do registro do lucro contábil no valor de 428 reais em fevereiro de 2023, com o saldo negativo de -R\$ 37,1 milhões (evidenciando Passivos a descobertos).

Em relação às Receitas, nota-se a contabilização do valor de 650 reais referente a “receitas de aluguéis”.

No que tange às despesas, a empresa evidenciou no mês de fevereiro de 2023, 130 reais referentes a “Despesas” referentes a “Provisões de Balanço” (que se referem as depreciações incidentes sobre os itens imobilizados), resultando em lucro contábil de 428 reais.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

3.3 DIBUTE SOFTWARE LTDA. (“DIBUTE”)

A) ATIVO

Demonstra-se a seguir a composição do *Ativo* com destaque para os pontos de maior relevância:

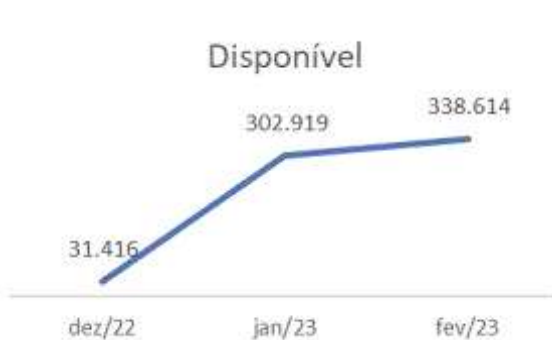
Balanco Patrimonial - Ativo	dez/22	jan/23	fev/23
Ativo Circulante	3.793.334	3.951.116	3.879.839
Disponível	31.416	302.919	338.614
Créditos	504.378	391.193	284.069
Creditos Conversib.Financeira	3.256.860	3.256.542	3.256.788
Desps Ex Seg Pagas Antecip.	680	462	367
Ativo Não Circulante	110.793.360	110.787.085	110.781.341
Realizavel a Longo Prazo	109.789.858	109.785.424	109.781.519
Contas a Receber Afiliados	108.669.877	108.665.443	108.661.539
Depositos Judiciais	1.056.397	1.056.397	1.056.397
Depositos e Cauções	63.583	63.583	63.583
Imobilizado	1.003.502	1.001.661	999.822
Imobilizado	2.418.388	2.418.388	2.418.388
Deprec.Acumuladas	(1.414.885)	(1.416.726)	(1.418.566)
Total	114.586.694	114.738.201	114.661.180



- ⇒ **Ativo Circulante:** Nota-se que houve retração de R\$ 71 mil, decorrente do grupo de contas “Disponível” e grupo de contas “ Clientes”.
- ⇒ **Ativo não Circulante:** regrediu R\$ 5,7 mil no período devido às movimentações na conta “Contas a Receber” e pela contabilização das depreciações do período na monta de R\$ 1,8 mil.

Os detalhes dos principais grupos que apresentaram variação no Ativo da Dibute serão demonstrados na seguinte tabela:

DISPONÍVEL: Verifica-se a evolução de R\$ 35,6 mil, conforme demonstrado no gráfico a seguir:

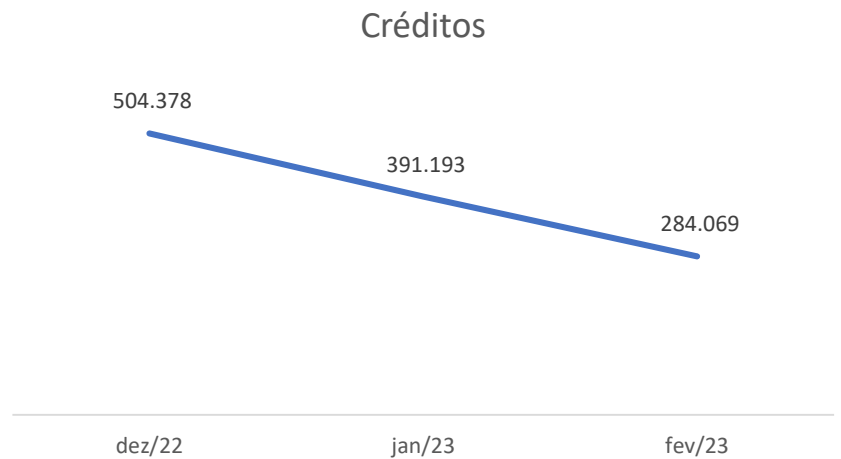


Disponível	dez/22	jan/23
Caixa	59	59
Bancos	31.358	302.919
Total	31.416	302.919

A maior parte dos recebimentos são oriundos de “Procergs-Cia Proc Dados Est Rio Grande Do Sul”. As saídas se referem, principalmente, aos pagamentos de “Folha de Pagamento”, “Impostos” e “PJ”, e outros.

Foram analisados os extratos bancários, os quais estão de acordo com os saldos contabilizados.

CRÉDITOS: Se comparado fevereiro de 2023 com janeiro de 2023, verifica-se que os “Créditos” registrados em fevereiro de 2023 foram justificados exclusivamente pelo fato de as contabilizações dos valores recebidos no mês superarem as provisões em janeiro de 2023.



CREDITOS CONVERSB. FINANCEIRA: O grupo apresentou crescimento de 248 reais em relação a transações e compensações em “Adiantamentos a Funcionários” e “Adiantamentos”.

REALIZAVEL A LONGO PRAZO: O saldo deste grupo de contas regrediu R\$ 3,5 mil em fevereiro de 2023 em relação a janeiro de 2023, devido ao cancelamento de “Contas a Receber Afiliados”, justificado pelos recebidos da “Globeinbra”. As demais contas não apresentaram alterações.

Realizável a longo prazo	dez/22	jan/23	fev/23
Contas a receber filiados	108.669.877	108.665.443	108.661.539
Depósitos judiciais	1.056.397	1.056.397	1.056.397
Depósitos e cauções	63.683	63.683	63.583
Total	109.789.858	109.785.424	109.781.519



B) PASSIVO

Demonstra-se a seguir a composição do *Passivo* com destaque para os pontos de maior relevância:

Balço Patrimonial - Passivo	dez/22	jan/23	fev/23
Passivo Circulante	3.185.604	3.170.690	3.207.868
Obrigações Sociais	716.991	716.944	769.936
Obrigações Tributárias	265.853	288.627	299.810
Emprest e Financiamentos CP	260.949	260.949	260.949
Outras Obrigações	1.941.810	1.904.170	1.877.173
Passivo Não Circulante	113.954.414	114.122.972	114.066.825
Emprest e Financiamentos LP	33.073.724	33.075.304	33.075.304
Impostos a Recolher	80.675.492	80.675.492	80.652.762
Receitas de Exercícios Futuros	205.198	372.176	338.759
Patrimônio Líquido	(2.553.324)	(2.555.461)	(2.613.514)
Capital Social	49.049.600	49.049.600	49.049.600
Reservas De Capital	35.787.100	35.787.100	35.787.100
Lucros Ou Prejuízos Acumulados	(85.716.877)	(85.735.565)	(85.735.565)
Ajuste De Resultado	(1.654.459)	(1.654.459)	(1.654.459)
Lucro Do Exercício	(18.688)	(2.137)	(60.190)
Total	114.586.694	114.738.201	114.661.180



- ➔ **Passivo Circulante:** No mês de fevereiro de 2023 houve crescimento de R\$ 37 mil, decorrente das houve aumento do grupo de contas “Obrigações Tributárias”.
- ➔ **Passivo não Circulante:** Retraiu 56 mil, principalmente pela diminuição em “Receitas de Exercícios”.
- ➔ **Patrimônio Líquido:** demonstrou retração do saldo negativo contabilizado em virtude do prejuízo importe total de R\$ 58 mil.

Os detalhes dos principais grupos que apresentaram variação no Passivo da Dibute serão demonstrados a s

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS: Se comparado a janeiro de 2023, verifica-se uma evolução de R\$ 11 do aumento das Obrigações Tributárias a curto prazo neste mesmo valor, podendo ser observadas na ta detalhadas as principais movimentações das contas que compõem este grupo:

Obrigações Sociais: Nota-se um crescimento de 52 mil reais, justificada, principalmente, pelo aumento er

Obrigações Tributárias CP: Foi evidenciada evolução de R\$ 11,1 mil. Verifica-se variação na rubrica “T

Obrigações Tributárias LP: Variação de R\$ 22,7 mil por reclassificação de parcelamento tributário.

As movimentações de maior expressão no grupo “Obrigações Tributárias” podem ser observadas na tabela

Obrigações tributárias	jan/23	fev/23
Parcelamento ISS	229.299	223.206
IPTU	13.779	13.779
ISS	22.460	13.015
IRRF	57.060	106.555
(-) Encargos	- 56.745	- 56.745
Total	265.853	299.810

EMPREST E FINANCIAMENTOS: Não houve variações.

OUTRAS OBRIGAÇÕES: No mês de fevereiro de 2023, as “Outras Obrigações” demonstraram involu a janeiro de 2023, em virtude das contrações em “Aluguéis a Pagar” (justificado pelo pagamento do mês).

RECEITAS DE EXERCICIO FUTURO: Destaca-se que em fevereiro de 2023, foi contabilizada a retração na conta.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O “Patrimônio Líquido” da Dibute encerrou fevereiro de 2023 com o mo evidenciando passivos a descoberto. Verifica-se uma leve evolução em relação ao mês de janeiro de 2 prejuízo contábil auferido no mês corrente.

C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS E FATURAMENTO


Dos dados analisados na Demonstração dos Resultados destacamos:

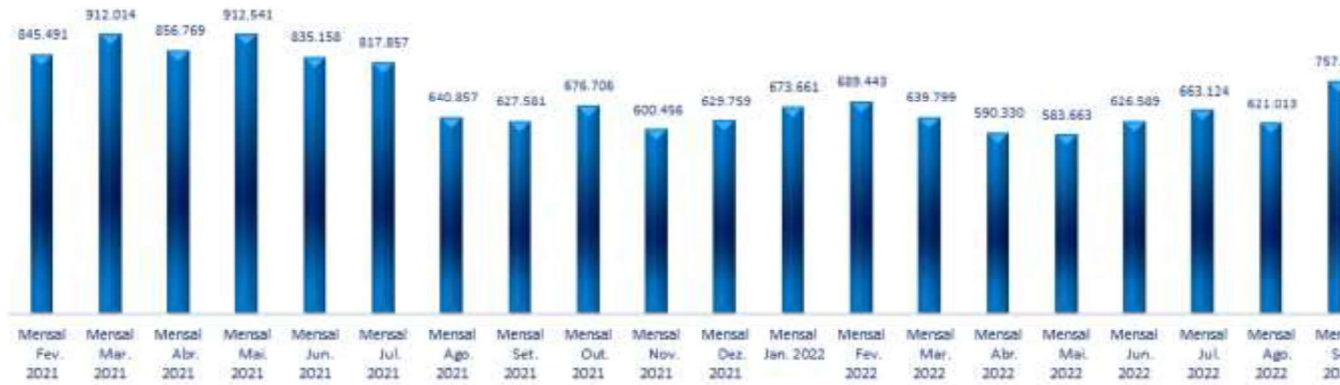
A “Receita Líquida Operacional” em fevereiro de 2023 foi de R\$ 458,8 mil, sendo 9,9% (R\$ 50,8 mil) menor que em janeiro de 2023.
 As “Despesas do Exercício” somaram R\$ 518,3 mil em fevereiro de 2023, sendo R\$ 6,5 mil maior que em janeiro de 2023.
 As despesas correspondem a mais de 100% das “Receitas Líquidas”.



Da análise do gráfico acima, nota-se que foi contabilizado um prejuízo de R\$ 60,1 mil.

A seguir apresentamos gráfico do faturamento mensal dos 12 (doze) últimos meses:

Faturamento



Nota-se no mês de fevereiro de 2023 um faturamento de R\$ 488,2 mil, sendo 12% (R\$ 68 mil) menor que o mês de fevereiro de 2022.

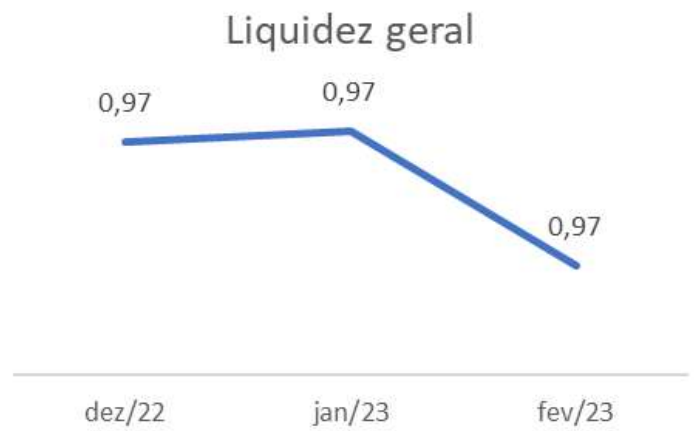
D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ³

Os indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa a partir da comparação dos direitos realizáveis e as exigibilidades.



A “Liquidez Corrente” da empresa decresceu 0,04 em fevereiro de 2023, se comparado ao mês de janeiro de 2023, ocasionada principalmente pela retração do “Ativo Circulante” em 2% (R\$ 71,2 mil). Logo, a empresa dispõe de recursos para liquidar cada 1 (um) real de obrigações alocadas no passivo circulante.

³ Para melhor entendimento dessas análises, destacamos que:
Resultado > 1: bom grau de liquidez;
Resultado = 1: recursos se igualam ao valor dos pagamentos;
Resultado < 1: não possui recursos para quitar suas dívidas no momento.



A “Liquidez Geral” permaneceu estável no mês de fevereiro de 2023, no importe de 0,97, o que indica 97 centavos de ativos para liquidar cada R\$ 1,00 (um) de obrigações diluídas entre o passivo circulante e não

E) CONSIDERAÇÕES FINAIS – “DIBUTE”

O “Ativo Circulante” decresceu R\$ 71,2 mil em fevereiro de 2023 em relação ao mês anterior, destacando grupo de “Disponíveis”. Já o “Ativo não Circulante” regrediu R\$ 5,7 mil em relação a janeiro, como decorrente da contabilização de despesas relacionadas às empresas pertencentes ao grupo Dibute na conta “Contas a Receber”.

O “Passivo Circulante” da Dibute reduziu R\$ 37,1 mil, especialmente pelas movimentações em fevereiro de 2023, especialmente contabilizadas as obrigações sociais.

O “Passivo não Circulante” diminuiu R\$ 56 mil em decorrência do decréscimo das “Receitas de Exercícios Anteriores” decorrentes de parcelamentos tributários.

Por fim, o “Patrimônio Líquido” da empresa apresentou evolução do saldo negativo contabilizado, devido ao prejuízo líquido auferido em fevereiro de 2023, encerrando o mês com a monta de -R\$ 2,6 milhões (evidenciando passivos líquidos).

No que se refere a liquidez da empresa, nota-se retração de 0,04 em relação ao término de janeiro. Resultado decorrente do resultado da retração do Ativo Circulante em 2%.

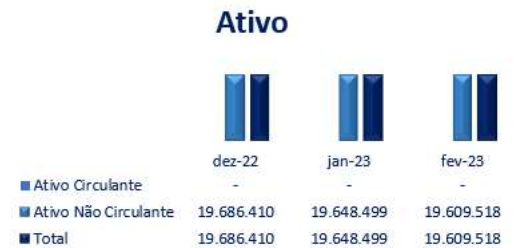
3.4. GLOBEINBRA, LLC

A) BALANÇO PATRIMONIAL

Demonstra-se a seguir a composição do *Balanço Patrimonial* com destaque para os pontos de maior relevância.

Balanço Patrimonial - Ativo	dez-22	jan-23	fev-23
Ativo Circulante	-	-	-
Caixa	-	-	-
Creditos Conversib.Financeira	-	-	-
Ativo Não Circulante	19.686.410	19.648.499	19.609.518
Depositos Judiciais	-	-	-
Realizavel a Longo Prazo	223.486	228.460	232.364
Imobilizado	19.462.924	19.420.039	19.377.154
Total	19.686.410	19.648.499	19.609.518

Balanço Patrimonial - Passivo	dez-22	jan-23	fev-23
Passivo Circulante	11.548.874	11.514.042	11.475.512
Debs.Financiamento De Estoques	21.000	21.000	21.000
Obrigacoes Tributarias	489.076	465.843	463.263
Outras Obrigacoes	11.038.798	11.027.200	10.991.249
Passivo Não Circulante	11.975.375	11.974.855	11.974.335
Emprestimos E Financiamentos	11.975.375	11.974.855	11.974.335
Patrimonio Liquido	(3.837.839)	(3.840.398)	(3.840.329)
Reservas De Capital	13.764.259	13.764.259	13.764.259
Lucros Ou Prejuizos Acumulados	(17.621.805)	(17.604.790)	(17.604.790)
Lucro/Prejuízo Do Exercício	17.016	(2.559)	(2.489)
Ajustes Execícios Anteriores	2.691	2.691	2.691
Total	19.686.410	19.648.499	19.609.518



Das variações apresentadas no “Ativo” da Recuperanda, destacam-se:

No mês de **fevereiro de 2023**, houve uma regressão do Ativo em R\$ 38,9 mil, justificada pelas depreciações “Imobilizado”, em virtude das depreciações.

Em fevereiro a Globeinbra disponibilizou o quadro abaixo que demonstra a existência de saldo negativo no Rio Águeda:

	RECEITAS X DESPESAS - GLOBEINBRA - POSIÇÃO 28/02/2023										
	FORTALEZA	BELO HORIZONTE	DISTR FEDERAL	RIO DE JANEIRO	SP AL ITU	SP AL JAU 1160	SP AL JAU 1172	SP ITAPECERICA	SP N UNIDAS	SP WINBLEDON	SP SALVADOR
Aluguéis Recebidos	22.216	10.218	10.119	0	337.322	263.905	6.795	122.283	1.656.128	0	188.44
Venda de Veículos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	22.216	10.218	10.119	0	337.322	263.905	6.795	122.283	1.656.128	0	188.44
Adm Rio águeda	(4.610)	(2.154)	(2.043)	0	(78.610)	(52.209)	(1.473)	(26.608)	(334.917)	0	(39.59)
Água / Cond / Energia / IPTU	(1.102)	33.703	(3.405)	(106)	(209.793)	(1.348)	(70)	(47.648)	(137.668)	(175.996)	(7.18)
Desp com pessoal	0	(1.425)	(9)	0	0	0	0	(166.371)	(498.823)	0	0
Documentação	(2.924)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Manutenção	(150)	(8.527)	(61.832)	(2.328)	(21.839)	(20)	(1.542)	(265.419)	(35.956)	(372)	0
	(8.786)	21.597	(67.289)	(2.434)	(310.242)	(53.577)	(3.084)	(506.046)	(1.007.364)	(176.368)	(46.78)
Resultado	13.430	31.815	(57.170)	(2.434)	27.080	210.328	3.711	(383.764)	648.763	(176.368)	141.65

Ressaltamos que o montante de R\$ 31,2 mil negativo do caixa da Globeinbra encontra-se sob gestão e apontado em relatórios anteriores, e que a Rio Águeda é a responsável pela liquidação das despesas da C que impossibilita o acompanhamento efetivo das movimentações/liquidações supracitadas. Vale ressaltar que contábeis o caixa está com saldo zero, o que denota inconsistência com a planilha encaminhada. Solicitamos Em fevereiro a Recuperanda não remeteu a planilha atualizada, o que será solicitado.

Das variações apresentadas no “Passivo” da Recuperanda, destacam-se:

Obrigações Tributárias: em fevereiro houve minoração de R\$ 2,5 mil, referente a contabilização do pagam

Outras Obrigações: no mês de fevereiro de 2023 houve regressão de R\$ 35,9 mil, decorrente do “C” solicitados esclarecimentos à Recuperanda.

Empréstimos e Financiamentos: em fevereiro houve involução de 520 reais, decorrente dos créditos recebi

Patrimônio Líquido: A empresa encerrou o mês de fevereiro de 2023 com a monta de R\$ 3,8 evidenciando passivos a descoberto. Nota-se uma evolução do saldo negativo de R\$ 70,00, justificad corrente e ajustes de exercícios anteriores.

B) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS

GLOBEINBRA LLC			
Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Mensal Dez. 22	Mensal Jan. 23	Mensal Fev.
Receita Bruta Operacional	71.295	71.680	76.300
Alugueis De Imoveis	71.295	71.680	76.300
Receita Líquida Operacional	71.295	71.680	76.300
Lucro Bruto Operacional	71.295	71.680	76.300
Receitas X Despesas	105,1%	103,6%	99,6%
Despesas Do Exercício	74.911	74.239	76.300
Despesas Administrativas	32.026	31.354	33.300
Provisao De Balanco	42.885	42.885	42.885
Resultado Operacional	(3.616)	(2.559)	0,00
Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período	(3.616)	(2.559)	0,00
Margem Líquida	-5%	-4%	0,00%

Em fevereiro de 2023 foi apurada receita mensal de R\$ 76,3 mil reais, com evolução de R\$ 4,6 mil em relação a janeiro de 2023. Reforça-se ainda que, apesar do reconhecimento de receitas neste e nos períodos anteriores, a empresa não realizou apurações fiscais sobre esses rendimentos.

Quanto às despesas em fevereiro de 2023, foram contabilizadas apenas despesas administrativas (referentes ao aluguel do imóvel Águeda), as quais totalizaram R\$ 33,3 mil. Ademais, nota-se a contabilização da rubrica provisão de balanço (referente às depreciações sobre os itens imobilizados).

C) CONSIDERAÇÕES FINAIS - GLOBEINBRA

O “Ativo” da Globeinbra reduziu R\$ 38,9 mil em fevereiro de 2023, destacando-se a involução na conta na Conta” no valor de R\$ 3,9 mil, que será questionada a Recuperanda.

O “Passivo Circulante” apresentou regressão de R\$ 34,5 mil se comparado a janeiro de 2023, principalmente sobre o que a Recuperanda será questionada -, enquanto o Passivo não circulante regrediu em 520 reais, e SWR.

4. ACOMPANHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES ASSUMIDAS NO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL – CREDORES

Resumo das condições de pagamento por classe:

➤ **Classe I (créditos derivados da legislação do trabalho ou decorrentes de acidentes de trabalho)**

Opção A: pagamento integral em dinheiro através de 2 parcelas semestrais, com vencimentos em 180 e 360 dias do Plano de recuperação judicial. Será observado o seguinte escalonamento dos créditos no pagamento: (i) créditos com valor de até R\$ 350.000,00, o equivalente a 30% do total do crédito; (ii) créditos com valor superior a R\$ 350.000,00, o equivalente a 20% e (iii) créditos com valor superior a R\$ 700.000,00, o equivalente a 10%. O crédito total ser pago integralmente na segunda parcela semestral – e/ou (b) mediante compensação de eventuais créditos.

Opção B: subscrição de ações resultante do aumento do capital da Nova Dibute (resultado da fusão das empresas previstas no plano como meio de recuperação);

Opção C: subscrição de Debêntures Conversíveis da UPI Pampulha;

Opção D: subscrição de Debêntures Conversíveis da UPI Santo Amaro;

Opção E: subscrição de Debêntures Conversíveis da UPI Socorro;

*Exercício de opção em até 10 dias da homologação do PRJ, por e-mail, carta ou pessoalmente na sede da

NOME DO CREDOR	VALOR APURADO PELA AJ	1ª Parcela 21/07/2021	Devolução
AGNALDO MARCIO DA SILVA	99.438,45	-29.831,54	
AGUINALDO SEIDI MIYAHARA	116.278,54	-34.883,56	
ANA PAULA COELHO	95.192,35	-28.557,71	
ANGELO ROBERTO DE OLIVEIRA	112.792,50	-33.837,75	
ARTUR CESAR LEAO CORREA	78.691,56	-23.607,47	
CARLOS HIROYUKI KATO	74.654,64	-22.396,39	
CARLOS WAGNER DOS SANTOS	47.336,85	-14.201,06	
CLAUDIA JUGUE	95.024,89	-28.507,47	
CLAUDIO DOS SANTOS SILVA	75.943,32	-22.783,00	
CRISTINA YAMAGUTI	9.111,56	-2.733,47	
EDSON TIODA	208.215,16	-62.464,55	
GENEZIO GOMES	121.299,42	-36.389,83	
GILBERTO BARSANULFO DA SILVA	127.576,89	-38.273,07	
JOEL RAMALHO JUNIOR	190.732,35	-57.219,71	
JOSE AUGUSTO THEODOSIO PAZETTI	300.690,07	-90.207,02	
JOSÉ EDUARDO VILLAGRASSA ORTIZ	106.779,03	-32.033,71	
JOSÉ ROBERTO SALVASSINI GARCIA	6.336,33	-1.900,90	
JUAREZ PEREIRA SILVA	22.500,00	-6.750,00	
JULIO ANTONIO MENDES FILHO	591.716,28	-118.343,26	
JULIO APARECIDO ALVES VILAREAL	21.975,04	-6.592,51	
LUCIANO FERREIRA DE SOUZA	8.488,63	-2.546,59	
LUIS VICENTE COSTA SOUZA	543.583,36	-163.075,01	54.358,34
LUIZ CARLOS SCHULZ	132.935,99	-39.880,80	
LUZIA PALMEIRA SOARES ARRUDA	546.008,53	-109.201,71	
MARCIA ALMEIDA CELESTINO DINIZ	4.224,79	-1.267,44	
MARCO ANTONIO DOS SANTOS MARTINS	67.189,54	-20.156,86	
MARISA MIYAGI	25.893,69	-7.768,11	
RENATA ETTORE DO VALLE	100.153,06	-30.045,92	
RONALDO BUSSAMRA RODRIGUES	245.000,00	-73.500,00	
WAGNER TADEU SANTIAGO DOS SANTOS	122.120,34	-36.636,10	
TOTAL	4.297.883,16	-1.175.592,52	54.358,34

(*) Comprovantes das transações enviados à Administradora Judicial por e-mail em 28.07.2021

Considerando o total de credores da Classe I (trabalhista), temos a seguinte relação de credores não pagos

NOME DO CREDOR	VALOR APURADO PELA AJ	SALDO A PAGAR
ANNA MARIA EMMA PISSELI	20.436,81	20.436,81
DENISE RODRIGUES	29.801,94	29.801,94
EURICO TAKEYUKI KAWAZOE	420.556,94	420.556,94
FABIO CEZAR PUDIESI	143.308,08	143.308,08
FRANCISCO CARLOS DE OLIVEIRA	12.375,00	12.375,00
GRACIELA JUSTO EVALDT	537.503,01	537.503,01
JOAQUIM LUIS BENEVENUTO SCAGLIARINI	311.573,76	311.573,76
JORGE LUIS MADUREIRA DE SOUZA	250.964,68	250.964,68
LEE BROCK CAMARGO ADVOGADOS	10.366.977,00	10.366.977,00
LUIS ANTONIO BERGMANN BENTO	153.055,68	153.055,68
MARCIO ANTONIO BORTOLASCI	264.302,91	264.302,91
MARCOS VINICIUS BALLOCK	153.940,28	153.940,28
PATRÍCIA HELENA AZEVEDO LIMA	12.000,00	12.000,00
REGIANE MARIA LUIZA GOMES	99.677,09	99.677,09
RENATO FELIX PEREIRA OTELO	2.025,27	2.025,27
RICARDO MOURA LOMBELLO	415.578,63	415.578,63
ROBERTO ALKALAI WAINBERG	2.770.927,27	2.770.927,27
RONALDO PONTES DE FARIAS	246.072,57	246.072,57
SERGIO LOURENÇO DA SILVA	37.708,72	37.708,72
SMITH MARTINS SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOGADOS	1.200.000,00	1.200.000,00
VILSON GUSTAVO DREHMER	205.879,54	205.879,54
TOTAL	17.654.665,18	17.654.665,18

CLASSE DE CREDITORES	VALOR	Pagto. 21/07/2021	Saldo a Pagar
Total de Credores Classe I - Trabalhista (47)	21.952.548,35	-1.121.234,18	20.831.314,17
Total de Credores Classe III - Quirografários (1)	266.616,11		266.616,11
Total de Credores Classe IV - ME/EPP (1)	111.203,96		111.203,96
Total Geral de Credores (48)	21.804.683,58		21.804.683,58

Destacamos a ocorrência de **descumprimento** do Plano de Recuperação Judicial diante do não pagamento da Classe I (Trabalhistas) que optaram pelo recebimento em dinheiro (“Opção A”), dentro do v (20.01.2022).

5. INFORMAÇÕES RELATIVAS À FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DAS RECUPERANDAS

Conforme anteriormente noticiado, como forma de fiscalizar as atividades do Grupo Dibute, predominantemente remota, foi solicitado aos administradores e representantes das Recuperandas periódicos, com informações detalhadas acerca do cotidiano empresarial, sobretudo no que diz respeito aos contatos ordinariamente mantidos entre nossas equipes e profissionais.

Atendendo à solicitação da Administradora Judicial, os representantes do “Grupo Dibute” enviaram relatório com informações relativas ao *status* da operação do grupo no mês de março de 2023, destacando as principais atividades do período.

Esclarece-se, por fim, que os *briefings* não foram instruídos com registros fotográficos tendo em vista que os “Dibute” trabalham em regime de *home-office*, enquanto as Recuperandas CS9, SWR e Globeinbra não possuem estabelecimentos em que estão sediadas.