

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

“GRUPO DIBUTE”

(SWR INFORMÁTICA LTDA., CS9 SERVIÇOS DE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA., DIBUTE SOFTWARE
LTDA. E GLOBEINBRA LLC.)

(NOVEMBRO E DEZEMBRO DE 2019)

A **RUIZ**
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Processo nº 1097586-50.2019.8.26.0100

2ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais

Foro Central Cível da Comarca da Capital – Estado de São Paulo

CALENDÁRIO PROCESSUAL

RECUPERAÇÃO JUDICIAL – “GRUPO DIBUTE”		
Processo nº 1097586-50.2019.8.26.0100 - 2ª VFRJ DA CAPITAL/SP		
DATA	EVENTO	LEI 11.101/05
30/09/2019	Distribuição do pedido de RJ	-
01/10/2019	Deferimento do Processamento RJ (fls. 138/145)	Art. 52
03/10/2019	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	Art. 33
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)	Art. 52 § 1º
12/12/2019	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias da publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ)	Art. 53
16/12/2019	Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas (15 dias da publicação do Edital de Convocação de Credores)	Art. 7º § 1º
02/03/2020	Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ (45 dias do término do prazo para apresentação das habilitações/divergências administrativas)	Art. 7º § 2º
13/04/2020	Prazo para realização da AGC (150 dias da publicação do deferimento do processamento da RJ)	Art. 56 § 1º
-	Publicação do Edital - PRJ e Lista de Credores AJ	Art. 7º, II e Art. 53
-	Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais - 10 dias da publicação do Edital - PRJ e Lista de Credores AJ	Art. 8º
-	Publicação do Edital - Convocação AGC (DJE)	Art. 36
-	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	Art. 37
12/05/2020	Encerramento do Stay Period	Art. 6º § 4º

1. ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

1.1. CS9 SERVIÇOS DE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA.

- **ATIVO**

Demonstra-se abaixo a composição do Ativo dos balanços dos períodos anteriores e os de **novembro e dezembro/2019**, meses abrangidos pelo presente RMA, os quais receberão destaque nas análises a seguir:

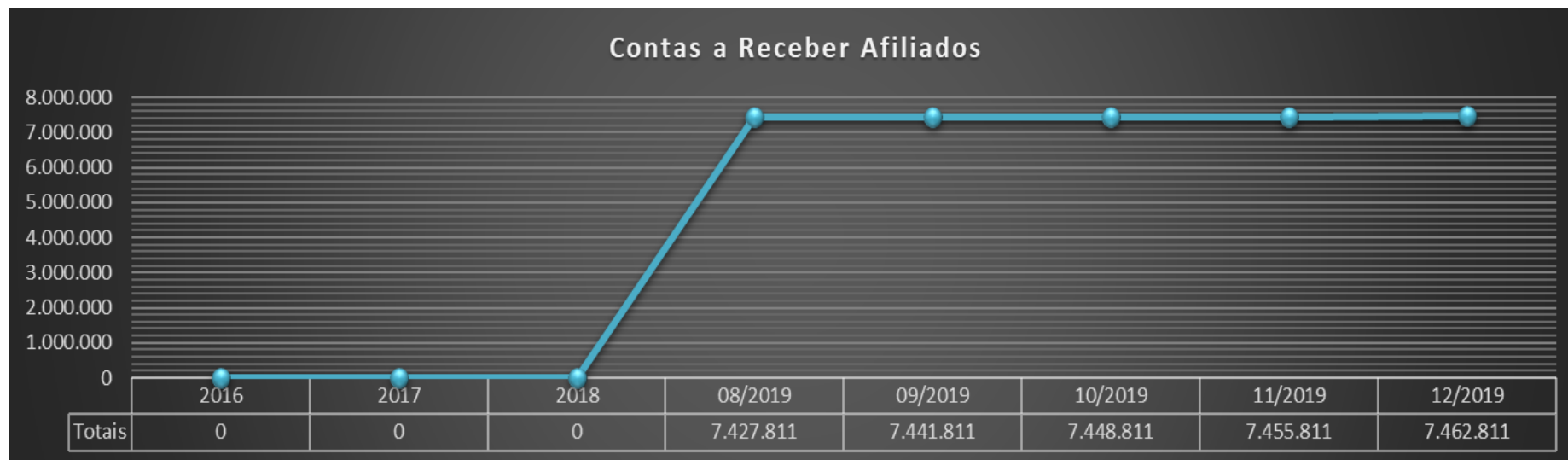
CS9 SERVIÇOS DE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA								
Ativo Circulante	dez/16	dez/17	dez/18	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Disponível	607.427	736.924	1.005.529	-	-	8.484	8.484	8.484
Créditos	-	12.898	-	4.330	8.572	8.572	8.572	8.572
Creditos Conversib. Financeira	16.335.763	16.331.967	16.331.516	967.897	967.897	967.897	967.897	967.897
Desps Ex Seg Pagas Antecip.	3.272	2.927	2.927	2.927	2.927	2.927	2.927	2.927
Total do Ativo Circulante	16.946.462	17.084.716	17.339.972	975.154	979.396	987.880	987.880	987.880
Não Circulante								
Realizavel A Longo Prazo	745.342	745.342	754.531	16.720.584	16.734.584	16.741.584	16.748.584	16.755.584
Investimentos	435.181	435.181	435.181	435.181	435.181	435.181	435.181	435.181
Imobilizado	194.538	194.538	194.538	168.538	168.538	168.538	168.538	168.538
Intangível	1.988	1.988	1.988	1.988	1.988	1.988	1.988	1.988
Total do Ativo Não Circulante	1.377.049	1.377.049	1.386.238	17.326.292	17.340.292	17.347.292	17.354.292	17.361.292
Total do Ativo	18.323.511	18.461.765	18.726.211	18.301.446	18.319.687	18.335.171	18.342.171	18.349.171

Valores expressos em R\$



Valores expressos em R\$

- O Ativo não apresentou variação significativa durante os meses de Novembro e Dezembro de 2019, constando apenas movimentação na conta “*Contas a receber afiliados*” que será demonstrado a seguir.



Valores expressos em R\$

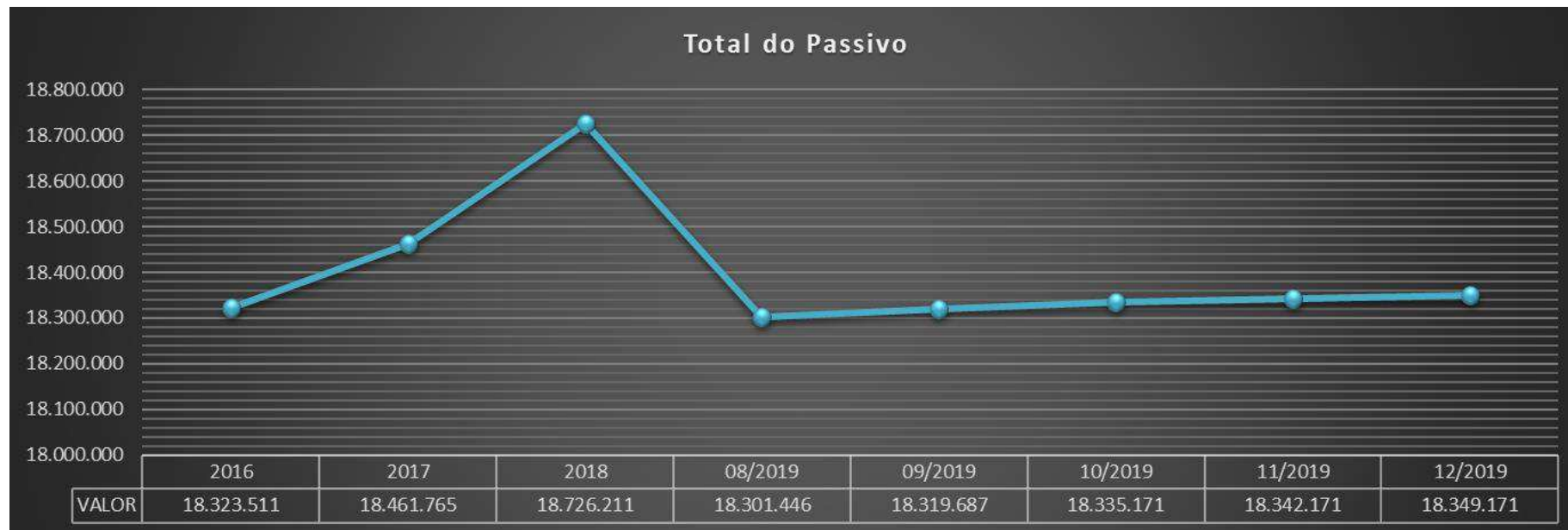
- O Aumento apresentado no período em análise refere-se às locações dos veículos entre a “CS9” e a “Dibute”.

- **PASSIVO**

Demonstra-se abaixo a composição do Passivo dos balanços dos períodos anteriores e os de **novembro e dezembro/2019**, meses abrangidos pelo presente RMA, os quais receberão destaque nas análises a seguir:

CS9 SERVIÇOS DE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA								
Passivo Circulante	dez/16	dez/17	dez/18	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Obrigações Tributárias	32.776	44.747	80.519	86.659	87.466	87.775	87.775	87.775
Obrigações Trabalhistas	1.681	1.681	1.681	4.407.432	1.036.631	1.036.631	1.036.631	1.036.631
Outras Contas a pagar	127.673	10.475	838.539	30.694	435.774	435.774	435.774	435.774
Total do Passivo Circulante	162.130	56.903	920.739	4.524.786	1.559.871	1.560.180	1.560.180	1.560.180
Não Circulante								
Empréstimos Lp	19.909.328	19.909.328	19.909.328	20.205.045	20.205.045	20.210.612	20.210.612	20.210.612
Contas A Pagar Afiliados	12.886.948	12.886.948	12.886.948	12.886.948	12.886.948	12.886.948	12.886.948	12.886.948
(-) Encargos A Apropriar	-	-	-	5.566	5.566	-	-	-
Provisão para Indenizações	-	-	-	-	3.397.831	3.397.831	3.397.831	3.397.831
Total do Passivo Não Circulante	32.796.276	32.796.276	32.796.276	33.097.559	36.495.390	36.495.390	36.495.390	36.495.390
Patrimônio Líquido								
Capital Realizado	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000
Reservas De Lucros	17.668.083	17.911.565	18.076.081	18.076.081	18.076.081	18.076.081	18.076.081	18.076.081
Prejuízos Acumulados	(47.302.978)	(47.302.978)	(48.066.885)	(52.396.980)	(52.811.655)	(52.796.481)	(52.789.481)	(52.782.481)
Total do Patrimônio Líquido	(14.634.894)	(14.391.413)	(14.990.804)	(19.320.899)	(19.735.574)	(19.720.400)	(19.713.400)	(19.706.400)
Total do Passivo	18.323.511	18.461.765	18.726.211	18.301.446	18.319.687	18.335.171	18.342.171	18.349.171

Valores expressos em R\$



Valores expressos em R\$

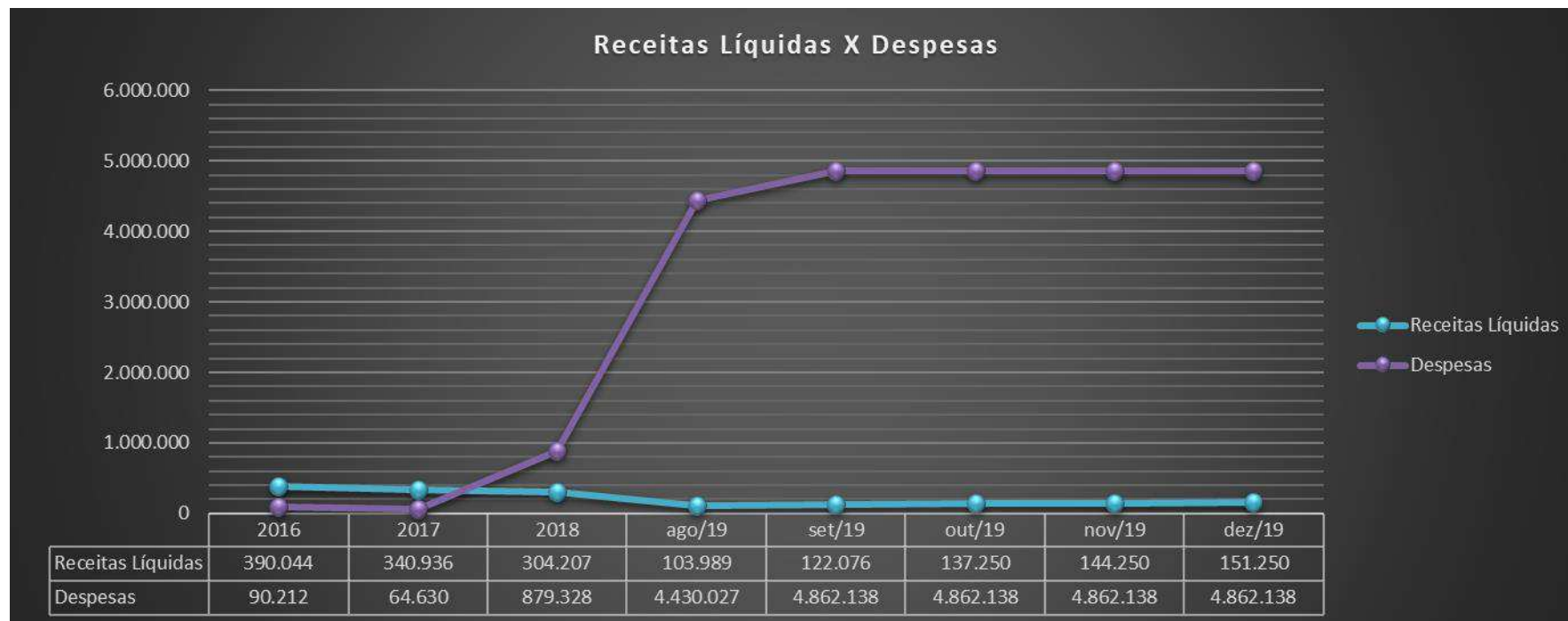
- O Passivo não apresentou variação significativa durante os meses de novembro e dezembro, constando apenas o reconhecimento do resultado de cada período dentro de “prejuízos acumulados”, com o saldo de R\$ 52.782.481 em dezembro/2019.

- **DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS**

Demonstra-se, a seguir, as Demonstrações dos Resultados dos 3 últimos exercícios, do balanço especial (agosto/2019) e meses subsequentes (setembro a dezembro/2019), destacando-se os meses abrangidos pelo presente RMA:

CS9 SERVIÇOS DE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA								
DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS	2016	2017	2018	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Receita Bruta Operacional	404.820	353.852	315.732	106.072	124.314	139.798	146.798	153.798
LOCAÇÕES	404.820	353.852	315.732	106.072	124.314	139.798	146.798	153.798
Deduções	(14.776)	(12.916)	(11.524)	(2.083)	(2.238)	(2.548)	(2.548)	(2.548)
(-) PIS	(2.631)	(2.300)	(2.052)	(371)	(399)	(454)	(454)	(454)
(-) COFINS	(12.145)	(10.616)	(9.472)	(1.712)	(1.839)	(2.094)	(2.094)	(2.094)
Receita líquida operacional	390.044	340.936	304.207	103.989	122.076	137.250	144.250	151.250
Despesas Operacionais	(90.212)	(64.630)	(879.328)	(4.430.027)	(4.862.138)	(4.862.138)	(4.862.138)	(4.862.138)
DESP. C/PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	(4.598)	-	(200)	-	-	-	-	-
DESPESAS C/ VENDAS	-	(150)	(942)	-	-	-	-	-
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(77.179)	(38.478)	(30.299)	(22.273)	(427.353)	(427.353)	(427.353)	(427.353)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(8.435)	(2.729)	(651)	(934)	(934)	(934)	(934)	(934)
DESPESAS C/ O PESSOAL	-	(23.273)	(847.235)	(4.406.821)	(4.433.851)	(4.433.851)	(4.433.851)	(4.433.851)
Resultado Operacional Antes do Resultado Financeiro	299.832	276.307	(575.120)	(4.326.038)	(4.740.061)	(4.724.887)	(4.717.887)	(4.710.887)
Resultado Financeiro	(1.245)	(5.650)	(22)	-	-	-	-	-
DESPESAS FINANCEIRAS	(3.411)	(5.650)	(22)	-	-	-	-	-
RECEITAS FINANCEIRAS	2.166	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Antes do IRPJ e CSLL	298.587	270.657	(575.143)	(4.326.038)	(4.740.061)	(4.724.887)	(4.717.887)	(4.710.887)
PROVISÃO P/ O IMPOSTO DE RENDA	(19.431)	(16.985)	(15.155)	(2.536)	(2.943)	(2.943)	(2.943)	(2.943)
PROVISÃO P/ A CSLL	(11.659)	(10.191)	(9.093)	(1.522)	(1.766)	(1.766)	(1.766)	(1.766)
Lucro Líquido (Prejuízo) do Período	267.497	243.481	(599.391)	(4.330.096)	(4.744.770)	(4.729.596)	(4.722.596)	(4.715.596)

Ressalta-se que os valores de 2019 são parciais e acumulados mensalmente, portanto os totais anuais dos exercícios anteriores contemplam os 12 meses do ano, enquanto os saldos mensais desse ano, como mencionado, representam os valores acumulados até o mês em questão.



Valores expressos em R\$

- A Receita Líquida Operacional apurada no período em análise representa, respectivamente, 47,42% e 49,72% do valor total completo de 2018, receita esta provinda das locações realizadas para a Dibute, conforme mencionado anteriormente.
- As despesas não apresentaram variações nos meses demonstrados.

1.2. SWR INFORMÁTICA LTDA.

- **ATIVO**

Demonstra-se abaixo a composição do Ativo dos balanços dos períodos anteriores e os de **novembro e dezembro/2019**, meses abrangidos pelo presente RMA, os quais receberão destaque nas análises a seguir:

SWR INFORMÁTICA LTDA								
Ativo Circulante	dez/16	dez/17	dez/18	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Disponível	61.060	3.161	3.161	3.161	3.161	3.161	3.161	3.161
Créditos	205	205	205	835	1.465	1.465	1.465	1.465
Creditos Conversib. Financeira	4.054.377	4.054.377	4.061.874	4.062.504	4.063.134	4.063.764	4.064.394	4.065.024
Total do Ativo Circulante	4.115.642	4.057.743	4.065.240	4.066.500	4.067.760	4.068.390	4.069.020	4.069.650
Não Circulante								
Realizavel A Longo Prazo	41.296.778	41.317.373	41.319.596	41.319.596	41.319.596	41.319.596	41.319.596	41.319.596
Imobilizado	871.969	871.969	871.969	871.969	860.969	860.877	860.786	860.694
Intangível	1.200.843	1.200.843	1.200.843	1.200.843	1.200.843	1.200.843	1.200.843	1.200.843
Total do Ativo Não Circulante	43.369.590	43.390.185	43.392.408	43.392.408	43.381.408	43.381.316	43.381.225	43.381.133
Total do Ativo	47.485.232	47.447.928	47.457.648	47.458.908	47.449.168	47.449.707	47.450.245	47.450.783

Valores expressos em R\$



Valores expressos em R\$

- O **Total do Ativo** não apresentou variação significativa nos meses de novembro e dezembro/2019; as variações apresentadas referem-se às depreciações e ao aluguel durante os períodos mencionados.

- **PASSIVO**

Demonstra-se abaixo a composição do Passivo dos balanços dos períodos anteriores e os de **novembro e dezembro/2019**, meses abrangidos pelo presente RMA, os quais receberão destaque nas análises a seguir:

SWR INFORMÁTICA LTDA								
Passivo Circulante	dez/16	dez/17	dez/18	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Obrigações Tributárias	437.392	434.294	435.502	435.615	435.638	435.758	435.781	435.804
Obrigações Trabalhistas	743	172	235	8.356.140	4.333.645	4.333.645	4.333.645	4.333.645
Outras Contas a pagar	11.650	31.912	73.202	14.091	414.091	414.091	414.091	414.091
Empréstimos Cp	105.295	105.295	105.295	105.295	105.295	105.295	105.295	105.295
Total do Passivo Circulante	555.080	571.673	614.233	8.911.141	5.288.669	5.288.789	5.288.812	5.288.835
Não Circulante								
Empréstimos Lp	2.809.360	2.809.360	2.809.360	2.827.933	2.827.933	2.827.933	2.827.933	2.827.933
Contas A Pagar Afiliados	-	-	-	60.959	60.959	60.959	60.959	60.959
Parcelamento A Pagar	135.931	135.931	135.931	135.931	135.931	135.931	135.931	135.931
Provisão para Indenizações	-	-	-	-	3.136.127	3.136.127	3.136.127	3.136.127
Total do Passivo Não Circulante	2.945.291	2.945.291	2.945.291	3.024.823	6.160.950	6.160.950	6.160.950	6.160.950
Patrimônio Líquido								
Capital Realizado	18.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000
Reservas De Lucros	26.412.953	26.412.953	26.412.953	26.412.953	26.412.953	26.412.953	26.412.953	26.412.953
Prejuízos Acumulados	(428.092)	(481.988)	(514.829)	(8.890.009)	(8.413.404)	(8.412.985)	(8.412.470)	(8.411.955)
Total do Patrimônio Líquido	43.984.861	43.930.964	43.898.124	35.522.944	35.999.549	35.999.967	36.000.483	36.000.998
Total do Passivo	47.485.232	47.447.928	47.457.648	47.458.908	47.449.168	47.449.707	47.450.245	47.450.783

Valores expressos em R\$



Valores expressos em R\$

➤ O **Total do Passivo** da “SWR” não apresentou variação significativa em novembro e dezembro de 2019.



Valores expressos em R\$

➤ O **Patrimônio Líquido** também não apresentou variação significativa no período em análise.

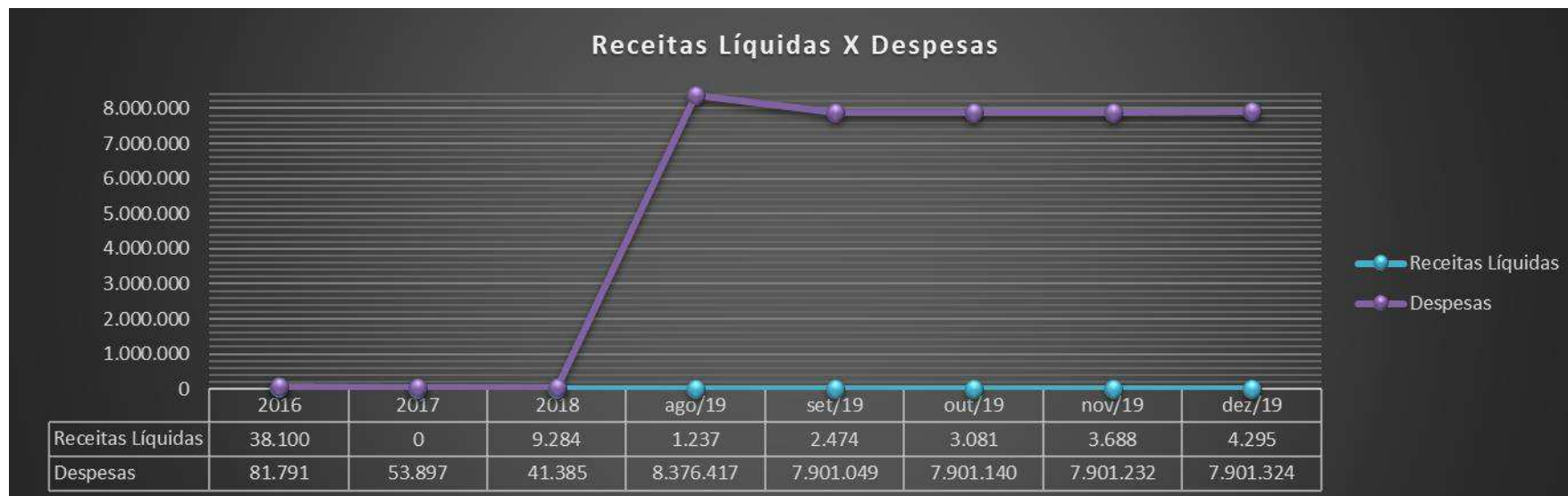
- **DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS**

Demonstra-se, a seguir, as Demonstrações dos Resultados dos 3 últimos exercícios, do balanço especial (agosto/2019) e meses subsequentes (setembro a dezembro/2019), destacando-se os meses abrangidos pelo presente RMA:

SWR INFORMÁTICA LTDA								
DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS	2016	2017	2018	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Receita Bruta Operacional	40.382	-	9.636	1.260	2.520	3.150	3.780	4.410
SERVIÇOS EFETUADOS NO EXERCÍCIO	40.382	-	-	630	630	630	630	630
ALUGUÉIS DE IMÓVEIS	-	-	9.636	630	1.890	2.520	3.150	3.780
Deduções	(2.282)	-	(352)	(23)	(46)	(69)	(92)	(115)
IMPOSTOS S/ RECEITAS	(2.282)	-	(352)	(23)	(46)	(69)	(92)	(115)
Receita líquida operacional	38.100	-	9.284	1.237	2.474	3.081	3.688	4.295
Despesas Operacionais	(80.654)	(51.974)	(41.248)	(8.376.417)	(7.901.049)	(7.901.140)	(7.901.232)	(7.901.324)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(72.902)	(34.285)	(9.948)	(12.132)	(412.132)	(412.132)	(412.132)	(412.132)
DESPESAS TRIBUTARIAS	(5.935)	(317)	(494)	(934)	(934)	(934)	(934)	(934)
DESPESAS C/ O PESSOAL	(1.817)	(17.372)	(30.806)	(8.363.350)	(7.476.982)	(7.476.982)	(7.476.982)	(7.476.982)
DEPRECIACIONES	-	-	-	-	(11.000)	(11.092)	(11.183)	(11.275)
Resultado Operacional Antes do Resultado	(42.554)	(51.974)	(31.964)	(8.375.180)	(7.898.575)	(7.898.059)	(7.897.544)	(7.897.029)
Resultado Financeiro	(1.137)	(1.923)	(137)	-	-	-	-	-
DESPESAS FINANCEIRAS	(1.162)	(1.941)	(137)	-	-	-	-	-
RECEITAS FINANCEIRAS	25	19	-	-	-	-	-	-
Resultado Antes do IRPJ e CSLL	(43.691)	(53.897)	(32.101)	(8.375.180)	(7.898.575)	(7.898.059)	(7.897.544)	(7.897.029)
PROVISÃO P/ O IMPOSTO DE RENDA	-	-	(463)	-	-	(60)	(60)	(60)
PROVISÃO P/ A CSLL	-	-	(277)	-	-	(36)	(36)	(36)
Lucro Líquido (Prejuízo) do Período	(43.691)	(53.897)	(32.841)	(8.375.180)	(7.898.575)	(7.898.156)	(7.897.641)	(7.897.125)

Ressalta-se que os valores de 2019 são parciais e acumulados mensalmente, portanto os totais anuais dos exercícios anteriores contemplam os 12 meses do ano, enquanto os saldos mensais desse ano, como mencionado, representam os valores acumulados até o mês em questão.

Valores expressos em R\$



Valores expressos em R\$

- A Receita Líquida Operacional demonstrada em novembro e dezembro representa, respectivamente, 39,72% e 46,26% do valor total completo de 2018, apresentando o total de R\$ 4.295,00.
- As despesas não apresentaram variações significativas nos meses em análise, sendo contabilizadas apenas as depreciações de cada período.

1.3. DIBUTE SOFTWARE LTDA.

- **ATIVO**

Demonstra-se abaixo a composição do Ativo dos balanços dos períodos anteriores e os de **novembro e dezembro/2019**, meses abrangidos pelo presente RMA, os quais receberão destaque nas análises a seguir:

DIBUTE SOFTWARE LTDA								
Ativo Circulante	dez/16	dez/17	dez/18	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Disponível	89.434	38.411	(542)	683	3.309	6.671	22.865	225.069
Contas a Receber	3.405.239	1.966.894	928.122	934.969	999.975	1.088.943	1.242.218	1.119.619
Impostos a Recuperar/Apropriar	557.946	1.006.194	1.278.425	2.374.286	2.393.908	2.403.710	2.417.958	2.435.725
Outros Créditos	499.469	591.461	419.043	474.699	376.373	404.847	681.129	608.714
Total do Ativo Circulante	4.552.088	3.602.960	2.625.047	3.784.636	3.773.564	3.904.172	4.364.171	4.389.127
Não Circulante								
Contas A Receber Afiliados	34.370.386	34.370.386	34.370.386	34.370.386	34.370.386	34.370.386	34.370.386	34.370.386
Depositos Judiciais	759.163	800.019	906.027	963.541	963.647	963.625	963.609	963.609
Depositos E Caucoes	1.628.174	1.638.303	1.638.589	1.608.589	1.608.589	1.608.589	1.608.589	1.608.589
Imobilizado/Intagível	9.431.483	9.407.816	1.466.228	2.468.973	2.468.973	2.468.973	2.468.973	2.468.973
(-) Deprec.Acumuladas	(5.017.746)	(6.690.918)	(488.567)	(665.538)	(687.674)	(709.810)	(731.945)	(754.081)
Total do Ativo Não Circulante	41.171.459	39.525.606	37.892.663	38.745.950	38.723.921	38.701.763	38.679.612	38.657.476
Total do Ativo	45.723.548	43.128.566	40.517.710	42.530.586	42.497.485	42.605.935	43.043.783	43.046.603

Valores expressos em R\$



Valores expressos em R\$

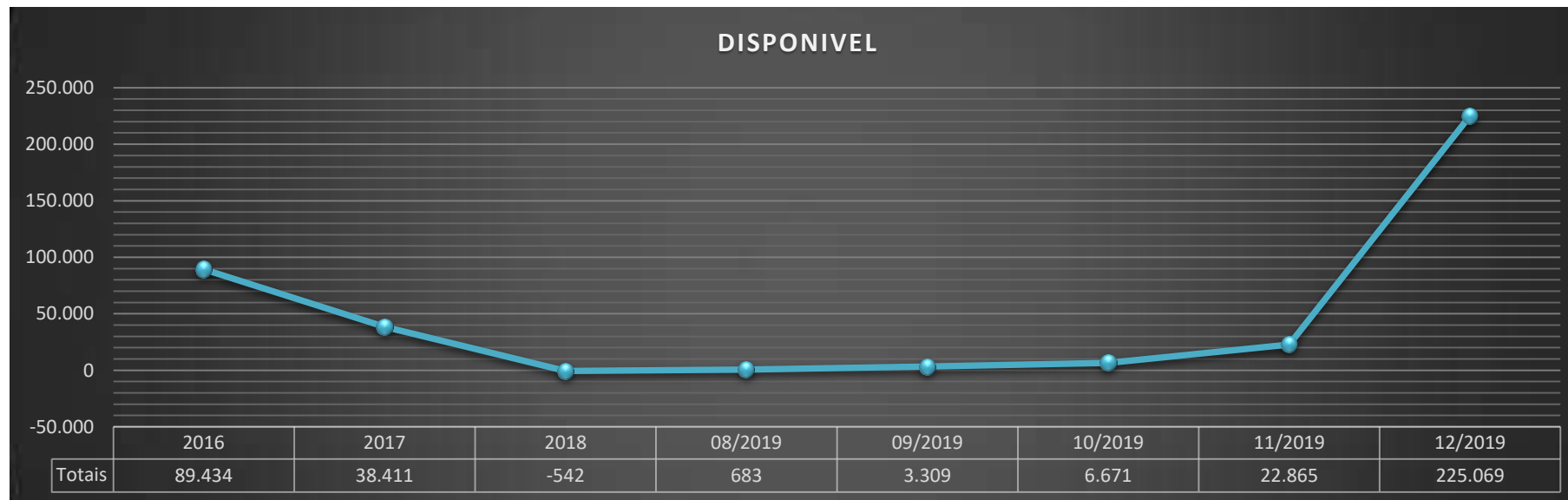
- As variações relevantes apresentadas pelos relatórios serão pontuadas dentro dos seus respectivos grupos.



Valores expressos em R\$

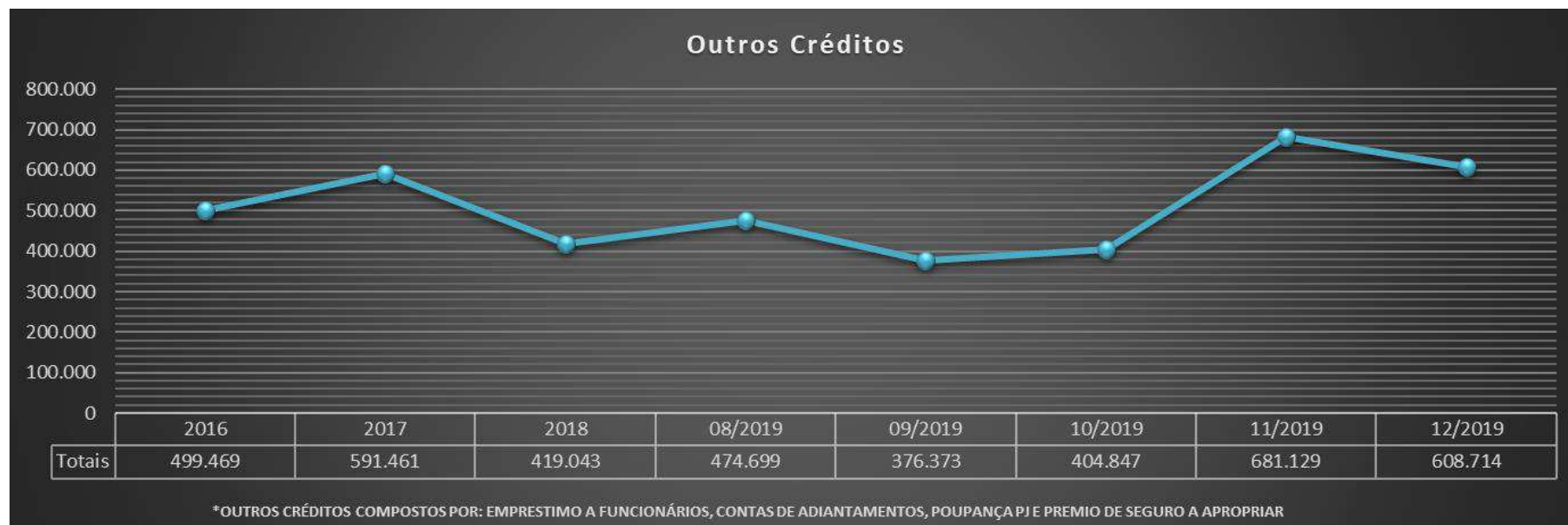
- Os valores apresentados no Ativo Circulante nos meses de novembro e dezembro/2019 estão justificados, principalmente, pelas variações na conta "*Duplicatas a Receber*" e nas contas de adiantamentos.

- O Total do Ativo Não Circulante apresentou variações significativas nos meses de novembro e dezembro/2019. Ressaltamos que o saldo contabilizado como bens intangíveis não compreende as suas amortizações, o que demanda esclarecimentos por parte das Recuperanda para melhor compreensão.



Valores expressos em R\$

- A variação positiva demonstrada no período em análise está justificada no aumento de movimentação na conta “Caixa Economica Feral” em razão dos valores recebidos.



Valores expressos em R\$

- O grupo “Outros Créditos” apresentou um aumento de 68,24% em Novembro/2019, resultante da movimentação nas contas: “Adiantamento a Funcionários”, "Adiantamento a Fornecedores", "Adiantamento de 13º Salário" e principalmente na conta "Adiantamentos", que apresentou variação positiva de aproximadamente R\$ 150.000 em novembro e R\$ 46.000,00 em dezembro. Solicitamos esclarecimentos às Recuperandas a respeito para melhor compreensão e abordagem nas análises futuras.

- **PASSIVO**

Demonstra-se abaixo a composição do Passivo dos balanços dos períodos anteriores e os de **novembro e dezembro/2019**, meses abrangidos pelo presente RMA, os quais receberão destaque nas análises a seguir:

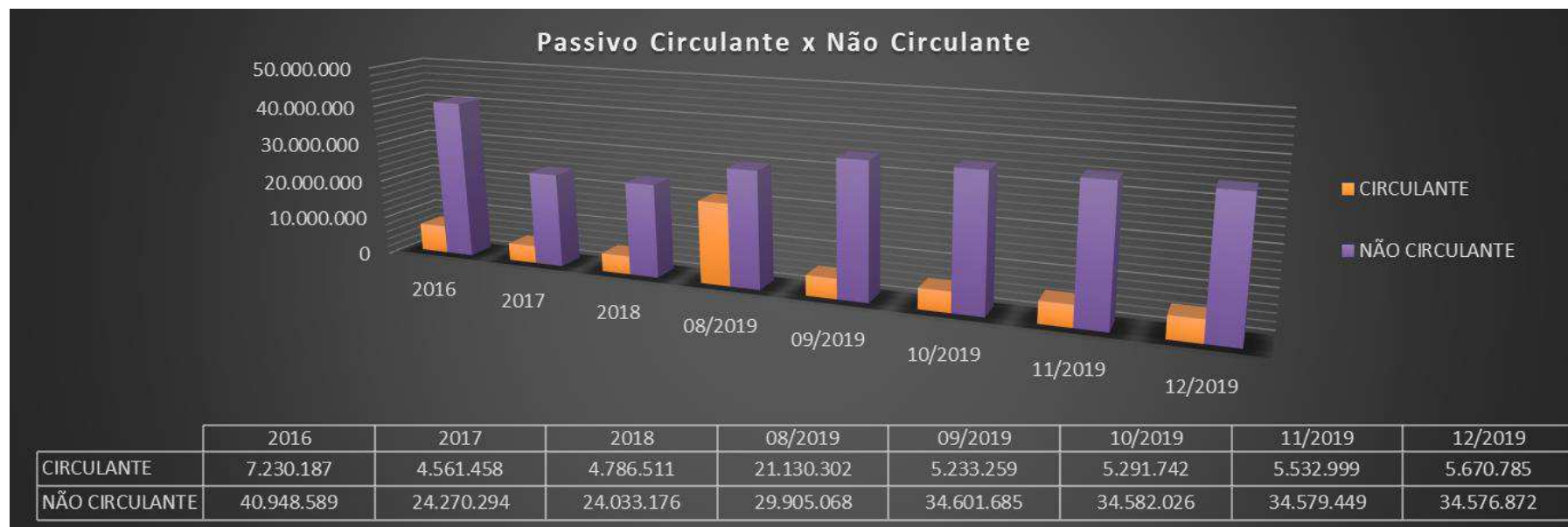
DIBUTE SOFTWARE LTDA								
Passivo Circulante	dez/16	dez/17	dez/18	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Obrigações Tributárias	1.693.134	648.242	545.801	1.028.109	1.109.947	1.167.802	1.248.238	1.366.098
Obrigações Trabalhistas	2.527.056	204.525	280.720	7.425.275	2.759.442	2.824.127	2.965.740	3.042.348
Outras Contas a Pagar	3.009.997	3.708.690	3.959.990	12.676.918	1.363.870	1.299.813	1.319.021	1.262.338
Total do Passivo Circulante	7.230.187	4.561.458	4.786.511	21.130.302	5.233.259	5.291.742	5.532.999	5.670.785
Não Circulante								
Obrigações Tributárias	59.414	1.958.900	1.721.782	1.913.099	1.885.270	1.858.611	1.849.034	1.839.457
Outras Contas a Pagar	40.889.175	22.311.394	22.311.394	27.991.969	28.005.969	28.012.969	28.019.969	28.026.969
Provisão para indenizações	-	-	-	-	4.710.446	4.710.446	4.710.446	4.710.446
Total do Passivo Não Circulante	40.948.589	24.270.294	24.033.176	29.905.068	34.601.685	34.582.026	34.579.449	34.576.872
Patrimônio Líquido								
Capital Realizado	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000
Menos Capital a Integralizar	(950.400)	(950.400)	(950.400)	(950.400)	(950.400)	(950.400)	(950.400)	(950.400)
Outras Reservas de Capital	35.787.100	35.787.100	35.787.100	35.787.100	35.787.100	35.787.100	35.787.100	35.787.100
Prejuízos Acumulados	(87.291.929)	(70.539.885)	(73.138.678)	(93.341.483)	(82.174.159)	(82.104.533)	(81.905.365)	(82.037.754)
Total do Patrimônio Líquido	(2.455.229)	14.296.815	11.698.022	(8.504.783)	2.662.541	2.732.167	2.931.335	2.798.946
Total do Passivo	45.723.548	43.128.566	40.517.710	42.530.586	42.497.485	42.605.935	43.043.783	43.046.603

Valores expressos em R\$



Valores expressos em R\$

- As variações relevantes apresentadas pelos relatórios serão pontuadas dentro dos seus respectivos grupos.



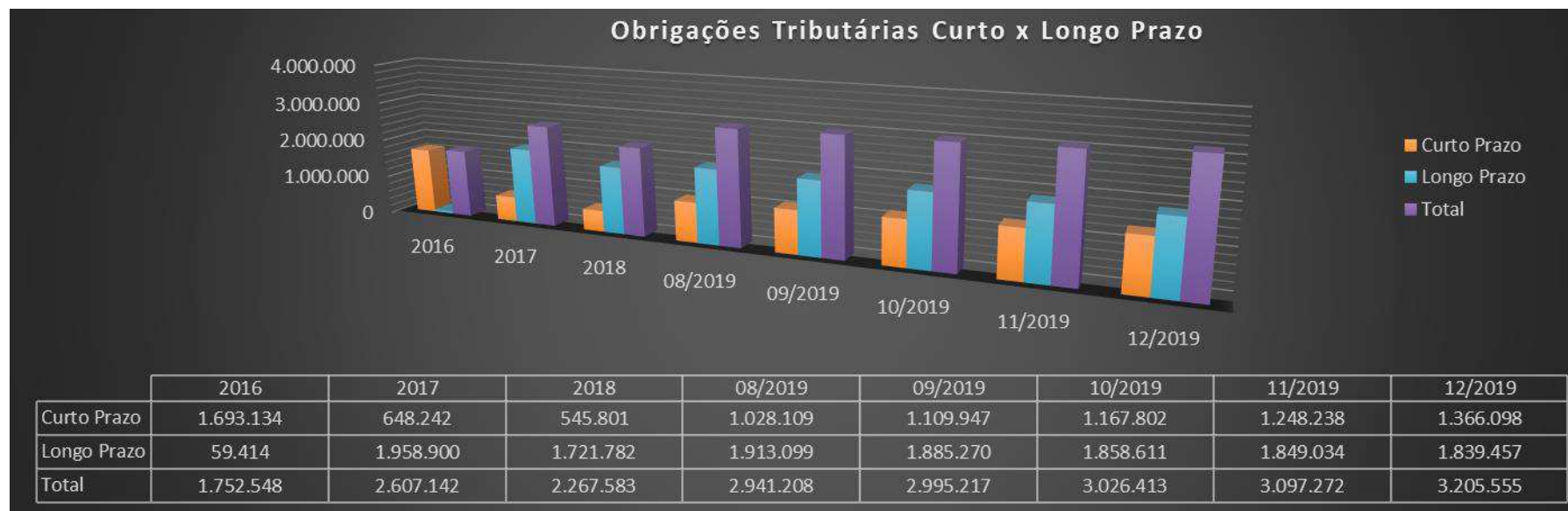
Valores expressos em R\$

- O **Passivo Circulante** apresentou variação positiva de 4,56% em novembro e variação positiva de 2,49% em dezembro de 2019;
- O aumento apresentado em novembro/2019 de aproximadamente 240 mil, resulta principalmente das variações nas contas: "*INSS a Recolher*", "*IRF a Recolher*" e "*Rescisões a Pagar*";
- O **Passivo Não Circulante** não apresentou variação significativa durante os meses de novembro e dezembro/2019.



Valores expressos em R\$

- A conta *Obrigações Trabalhistas a Curto Prazo* apresentou crescimento de R\$ 140 mil no período de Novembro/2019, resultado do aumento de saldo nas contas "INSS a Recolher" e "Rescisões a Pagar". Em dezembro houve aumento de R\$ 76 mil, referente a 2,58% quando comparado ao período anterior;
- As *Obrigações Trabalhistas a Longo Prazo* não apresentaram variações significativas no período.



Valores expressos em R\$

- Nota-se nas *Obrigações Tributárias a Curto Prazo* constantes aumentos nas contas “*Cofins a recolher*” e “*Impostos retidos*” e “*IRF a recolher*” no período em análise. Importante ainda mencionar o aumento de R\$ 45 mil na conta de “*Encargos a apropriar*” no mês de novembro, reduzido em dezembro;
- As *Obrigações Tributárias a Longo Prazo* apresentaram redução de R\$ 9.577, resultado das variações de saldo nas contas “*Parc Federal MP 783- Pert*” e “*Parc Prev.Lei 13.496/2017 Pert*” no decorrer de novembro e dezembro/2019.



Valores expressos em R\$

- As *Outras Contas a pagar a Curto Prazo* apresentaram crescimento no mês de novembro/2019, resultado de variações nas contas: "*Serviços de terceiros a pagar*" e "*Contas a Pagar*", que, juntas, movimentaram R\$ 35 mil;
- Destacamos também que a conta "*Empréstimos*" teve seu saldo reduzido em aproximadamente R\$ 20 mil no período. Em dezembro as contas que compõem este grupo apresentaram redução em seus saldos, e o saldo da conta "Alugueis a pagar" foi zerado neste mês;
- As *Outras Contas a pagar a longo Prazo* não apresentaram alterações significativas no período.



Valores expressos em R\$

- A oscilação apresentada no *Patrimônio Líquido* é decorrente do prejuízo/lucro apurado em cada período.

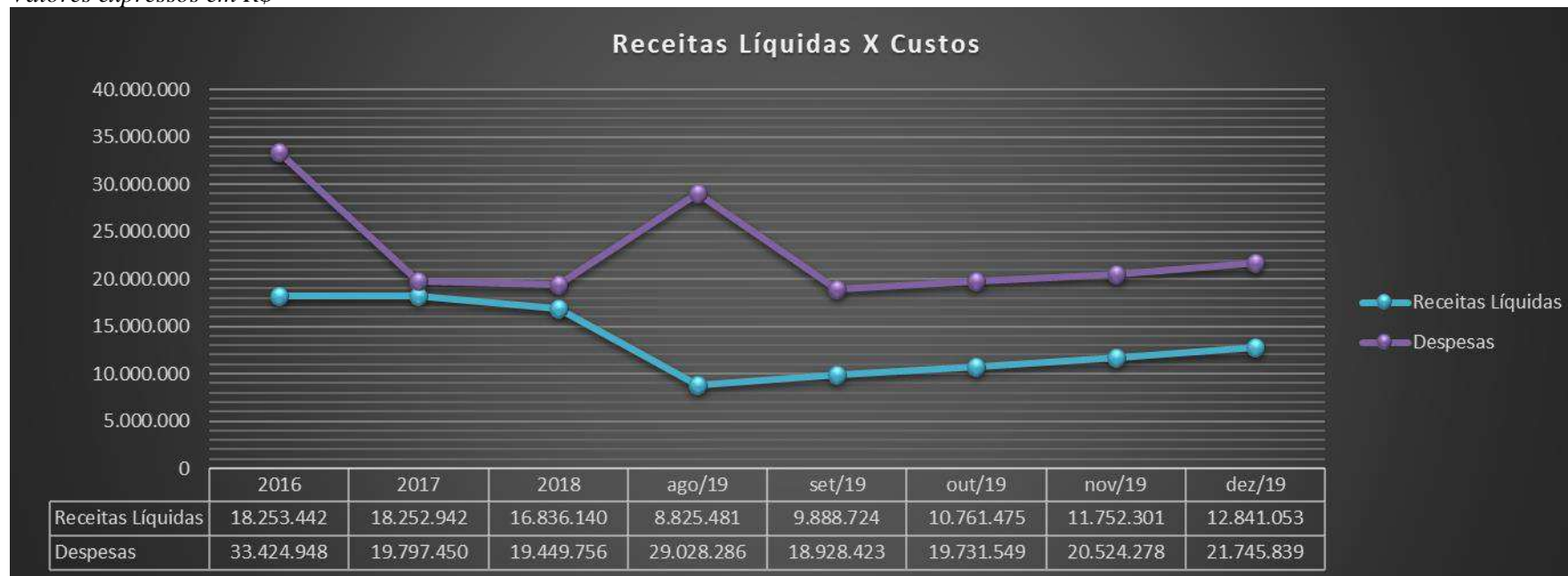
- **DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS**

Demonstra-se, a seguir, as Demonstrações dos Resultados dos 3 últimos exercícios, do balanço especial (agosto/2019) e meses subsequentes (setembro a dezembro/2019), destacando-se os meses abrangidos pelo presente RMA:

DIBUTE SOFTWARE LTDA								
DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS	2016	2017	2018	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Receita Bruta Operacional	19.365.238	19.919.463	18.128.199	9.433.393	10.568.503	11.502.049	12.562.323	13.726.968
Serviços Efetuados no Exercício	19.365.238	19.919.463	18.128.199	9.433.393	10.568.503	11.502.049	12.562.323	13.726.968
Deduções	(1.111.796)	(1.666.521)	(1.292.059)	(607.912)	(679.779)	(740.574)	(810.022)	(885.915)
(-) Impostos	(1.111.796)	(1.666.521)	(1.292.059)	(607.912)	(679.779)	(740.574)	(810.022)	(885.915)
Receita líquida operacional	18.253.442	18.252.942	16.836.140	8.825.481	9.888.724	10.761.475	11.752.301	12.841.053
Despesas Operacionais	(33.130.399)	(19.271.802)	(19.341.471)	(28.854.275)	(18.726.675)	(19.506.506)	(20.290.636)	(21.504.096)
Desp. C/Prestação de Serviços	(407.660)	(669.575)	(252.700)	(910.047)	(910.748)	(911.093)	(926.847)	(962.405)
Despesas Administrativas	(9.061.972)	(5.121.729)	(6.371.008)	(13.451.439)	(2.415.432)	(2.634.394)	(2.910.927)	(3.283.434)
Despesas Tributárias	(347.122)	(92.179)	(60.340)	(136.774)	(151.940)	(164.749)	(164.749)	(164.749)
Despesas C/ O Pessoal	(21.637.628)	(11.715.148)	(11.108.382)	(14.179.894)	(15.049.449)	(15.575.028)	(16.044.735)	(16.827.993)
Depreciaco es	(1.676.016)	(1.673.172)	(1.549.042)	(176.971)	(199.107)	(221.243)	(243.378)	(265.514)
Resultado Operacional Antes do Resultado	(14.876.957)	(1.018.860)	(2.505.331)	(20.028.795)	(8.837.951)	(8.745.031)	(8.538.334)	(8.663.043)
Receitas Operacionais	-	-	-	-	942	942	2.012	2.433
Resultado Financeiro	(292.253)	(522.047)	(93.461)	(174.011)	(198.473)	(221.767)	(230.366)	(238.467)
Despesas Financeiras	(316.216)	(528.418)	(169.529)	(177.287)	(201.748)	(225.043)	(233.642)	(241.743)
Receitas Financeiras	21.667	2.770	61.245	3.276	3.276	3.277	3.277	3.277
Receitas NAO Operacionais	2.296	3.601	14.823	-	-	-	-	-
Resultado Antes do IRPJ e CSLL	(15.169.210)	(1.540.907)	(2.598.792)	(20.202.806)	(9.035.482)	(8.965.856)	(8.766.688)	(8.899.076)
PROVISÃO P/ O IMPOSTO DE RENDA	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro Líquido (Prejuízo) do Período	(15.169.210)	(1.540.907)	(2.598.792)	(20.202.806)	(9.035.482)	(8.965.856)	(8.766.688)	(8.899.076)

Ressalta-se que os valores de 2019 são parciais e acumulados mensalmente, portanto os totais anuais dos exercícios anteriores contemplam os 12 meses do ano, enquanto os saldos mensais desse ano, como mencionado, representam os valores acumulados até o mês em questão.

Valores expressos em R\$



Valores expressos em R\$

- A *Receita Líquida Operacional* acumulada em dezembro/19 foi de R\$ 12.841.052,93, representando proporcionalmente 76,27% do total do exercício anterior (2018), enquanto as *Despesas Acumuladas* em dezembro/19 foram de R\$ 21.745.838,98, representando proporcionalmente 111,81% do total do exercício anterior (2018).

1.4. GLOBEINBRA, LLC

A análise foi realizada com base nas demonstrações contábeis e financeiras apuradas em **novembro e dezembro/2019**:

GLOBEINBRA, LLC								
Não Circulante	dez/16	dez/17	dez/18	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19
imóveis	26.676.374	26.676.374	26.676.374	25.676.374	25.731.374	25.731.374	25.731.374	25.731.374
menos deprec.acumuladas	(3.368.515)	(3.813.031)	(4.257.546)	(4.553.680)	(4.595.934)	(4.638.819)	(4.681.704)	(4.724.589)
Total do Ativo Não Circulante	23.307.859	22.863.343	22.418.828	21.122.695	21.135.440	21.092.555	21.049.670	21.006.785
Total do Ativo	23.307.859	22.863.343	22.418.828	21.122.695	21.135.440	21.092.555	21.049.670	21.006.785
Passivo Circulante	dez/16	dez/17	dez/18	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19
iptu a pagar	-	-	-	804.714	790.935	790.935	790.935	790.935
condomínio a pagar	-	-	-	861.449	835.493	835.493	835.493	835.493
Despesa Jurídica a Pagar	-	-	-	-	10.366.977	10.366.977	10.366.977	10.366.977
Total do Passivo Circulante	-	-	-	1.666.163	11.993.405	11.993.405	11.993.405	11.993.405
Não Circulante	dez/16	dez/17	dez/18	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19
contas a pagar afiliados	12.912.115	12.912.115	12.912.115	11.912.115	11.967.115	11.967.115	11.967.115	11.967.115
Total do Passivo Não Circulante	12.912.115	12.912.115	12.912.115	11.912.115	11.967.115	11.967.115	11.967.115	11.967.115
Patrimônio Líquido	dez/16	dez/17	dez/18	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19
outras reservas de capital	13.764.259	13.764.259	13.764.259	13.764.259	13.764.259	13.764.259	13.764.259	13.764.259
prejuízos acumulados	(3.368.515)	(3.813.031)	(4.257.546)	(6.219.842)	(16.589.339)	(16.632.224)	(16.675.109)	(16.717.994)
Total do Patrimônio Líquido	10.395.744	9.951.228	9.506.713	7.544.417	(2.825.080)	(2.867.965)	(2.910.850)	(2.953.735)
Total do Passivo	23.307.859	22.863.343	22.418.828	21.122.695	21.135.440	21.092.555	21.049.670	21.006.785

Valores expressos em R\$

- As variações do *Total do Ativo* apresentadas durante os períodos de novembro e dezembro/2019, são resultados da depreciação do período enquanto o *Total do Passivo* apresenta variação decorrente do resultado do exercício de cada período.

- **DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS**

Demonstra-se, a seguir, as Demonstrações dos Resultados dos 3 últimos exercícios, do balanço especial (agosto/2019) e meses subsequentes (setembro a dezembro/2019), destacando-se os meses abrangidos pelo presente RMA:

GLOBEINBRA, LLC								
DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS	2016	2017	2018	08/2019	09/2019	10/2019	11/2019	12/2019
Receita Bruta Operacional	-	-	-	-	-	-	-	-
SERVIÇOS EFETUADOS NO EXERCÍCIO	-	-	-	-	-	-	-	-
Deduções	-	-	-	-	-	-	-	-
Receita líquida operacional	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas Operacionais	(3.368.515)	(444.515)	(444.515)	(1.962.296)	(12.331.793)	(12.374.678)	(12.417.563)	(12.460.448)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-	-	-	(861.449)	(11.202.470)	(11.202.470)	(11.202.470)	(11.202.470)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	-	-	-	(804.714)	(790.935)	(790.935)	(790.935)	(790.935)
DEPRECIações	(3.368.515)	(444.515)	(444.515)	(296.133)	(338.388)	(381.273)	(424.158)	(467.043)
Resultado Operacional Antes do Resultado	(3.368.515)	(444.515)	(444.515)	(1.962.296)	(12.331.793)	(12.374.678)	(12.417.563)	(12.460.448)
Resultado Antes do IRPJ e CSLL	(3.368.515)	(444.515)	(444.515)	(1.962.296)	(12.331.793)	(12.374.678)	(12.417.563)	(12.460.448)
Lucro Líquido (Prejuízo) do Período	(3.368.515)	(444.515)	(444.515)	(1.962.296)	(12.331.793)	(12.374.678)	(12.417.563)	(12.460.448)

Ressalta-se que os valores de 2019 são parciais e acumulados mensalmente, portanto os totais anuais dos exercícios anteriores contemplam os 12 meses do ano, enquanto os saldos mensais desse ano, como mencionado, representam os valores acumulados até o mês em questão.

Valores expressos em R\$

- As variações apresentadas nos meses de novembro e dezembro são decorrentes das depreciações contabilizadas em cada período, não havendo outra despesa considerada.

1.5. CONSIDERAÇÕES FINAIS SOBRE A ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Serão demonstrados abaixo os esclarecimentos apresentados pela administração das empresas do grupo acerca dos questionamentos formulados no relatório anterior, e, em seguida, serão relacionados alguns pontos e dúvidas que não foram respondidos a tempo do fechamento do presente relatório:

- Questões esclarecidas pelas Recuperandas:

SWR INFORMÁTICA LTDA.

- 1) **Por que o valor da depreciação em outubro (R\$ 92,00) é inferior ao valor da depreciação de setembro (R\$ 11.000,00)?**

Resposta: *Depreciação de R\$ 11.000,00 refere-se a depreciação acumulada cujo imóvel foi transferido de empresas e arrastou a depreciação, R\$ 92,00 é a depreciação do mês.*

- 2) **Do que se trata o aumento mensal na conta “contas a receber” no valor de R\$ 630,00?**

Resposta: *O Valor de R\$ 630,00 refere-se ao valor de aluguel da sala.*

DIBUTE SOFTWARE LTDA.**1) Despesas Jurídica a Pagar - Por quê foi praticamente zerada em 09/2019?**

Resposta: *A despesa Jurídica foi reclassificada por empresa.*

- Questões pendentes de esclarecimentos:

SWR INFORMÁTICA LTDA.**1) Impostos retidos - Quando serão compensados? Na contabilidade o valor não mudou, qual é o valor atualizado? Quais impostos ainda serão passíveis de compensação/restituição?**

Resposta Inicial: *Será feito um levantamento responder às questões acima.*

Novo questionamento da AJ: **Qual o prazo para este levantamento?**

2) Por que não foram contabilizadas depreciações em nenhum ano?

Resposta: *Será realizado um inventário físico para levantamento dos bens em uso para ajuste na contabilidade e registro das depreciações.*

Novo questionamento da AJ: **Qual o prazo para este levantamento e seus devidos ajustes contábeis?**

3) O que estão contabilizados na conta de empréstimos no curto e longo prazo? Por que não houve variações?

Resposta: *São valores emprestados pelo Sr. Natalio Fridman e que não serão devolvidos, portanto serão ajustados para os próximos relatórios mensais de atividade.*

Novo questionamento da AJ: Qual o prazo para os ajustes destes valores na contabilidade?

4) Por que não há custos contabilizados?

Resposta: *Essa questão será reavaliada, para que sejam considerados como custos, gastos com a atividade de locação (depreciação, despesas dos imóveis etc.).*

Novo questionamentos da AJ: Esta questão foi reavaliada? Qual o prazo para os ajustes destes valores na contabilidade, se aplicável?

5) Por que há Reserva de Lucros e, ao mesmo tempo, prejuízos acumulados? Por que não há Capital Social registrado?

Resposta: *Haverá um confronto de contas entre Reserva de Lucros e Prejuízos acumulados. Também será verificado qual é o valor correto de Capital Social para ajuste na contabilidade.*

Novo questionamento da AJ: Esta questão foi verificada?

GLOBEINBRA, LLC**1) Qual foi o critério para contabilização da Reserva de Capital e Prejuízos Acumulados?**

Resposta: *Empresa não tinha registros contábeis, portanto os esses lançamentos foram realizados como contrapartida dos lançamentos feitos em cada ano para registro dos imóveis, especialmente para o pedido de Recuperação Judicial, mas o critério será reavaliado para entender a origem dos bens para a correta classificação das contrapartidas no Patrimônio Líquido.*

Novo questionamento da AJ: **Esta questão foi verificada? Será necessário reclassificação dos saldos contabilizados? Se sim, qual o prazo?**

2) Porque não houve atualização em “contas a pagar afiliados”?

* Aguardando resposta da recuperanda.

CS9 SERVIÇOS DE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA.**1) Por que temos Royalties entre a CS9 e Dibute classificados como “Adiantamento Direitos Autorais LP”?**

Resposta: *Trata-se de despesas com Royalties classificadas como ativo indevidamente, que serão ajustadas para os relatórios de atividade.*

Novo questionamento da AJ: **Qual o prazo para os ajustes destes valores na contabilidade?**

2) Investimentos - Realmente existem?

Resposta: *Trata-se de créditos de terceiros já prescritos e que serão ajustadas para os próximos relatórios de atividade.*

Novo questionamento da AJ: Qual o prazo para os ajustes destes valores na contabilidade?

3) Erro na depreciação, valor está somando ao valor bruto do imobilizado, por quê?

Resposta: *Erro contábil, será ajustado para os relatórios mensais.*

Novo questionamento da AJ: Qual o prazo para os ajustes destes valores na contabilidade?

4) Encargos financeiros a apropriar, valor deveria reduzir empréstimos, mas está aumentando, por quê?

Resposta: *Erro contábil, será ajustado para os relatórios mensais.*

Novo questionamento da AJ: Qual o prazo para os ajustes destes valores na contabilidade?

5) Por que não houve praticamente movimentações nas contas em novembro e dezembro/2019?

* Aguardando resposta das Recuperandas.

DIBUTE SOFTWARE LTDA.

1) Por que houve aumento na conta de rescisões a pagar? Apenas atualização dos valores presentes na RJ ou são novos casos, extraconcursais?

* Aguardando resposta das Recuperandas.

2) Quais impostos estão sendo efetivamente pagos?

* Aguardando resposta das Recuperandas.

3) Por que não estão sendo amortizados os valores dos bens intangíveis?

* Aguardando resposta das Recuperandas.

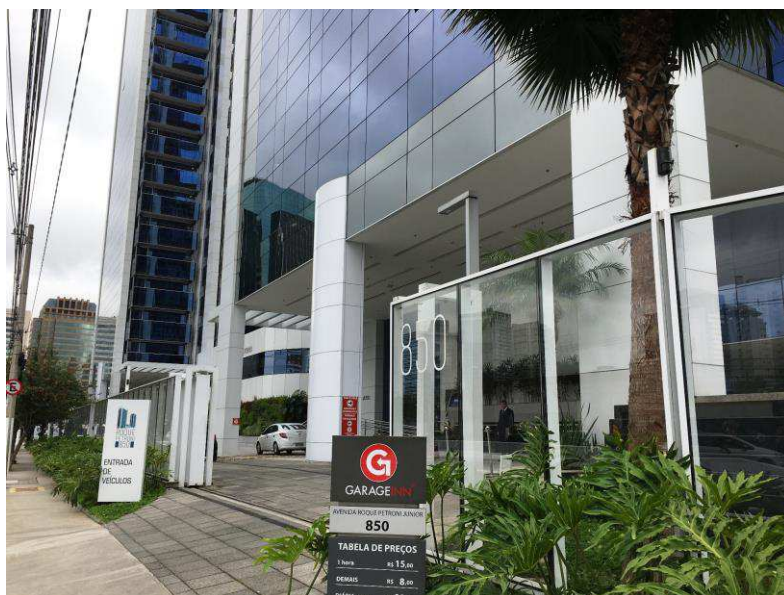
4) Qual o motivo do aumento de R\$ 150.000,00 na conta de adiantamentos em novembro/2019?

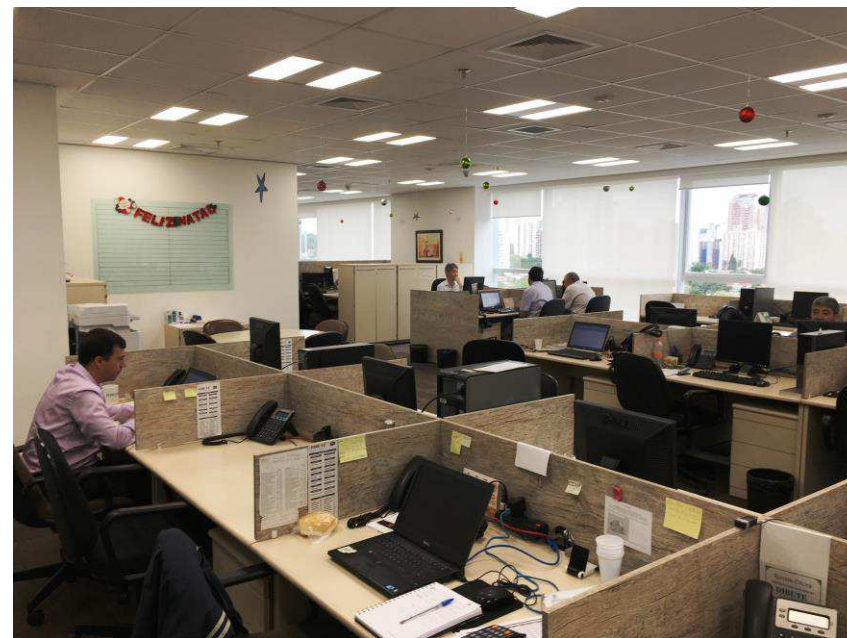
* Aguardando resposta das Recuperandas.

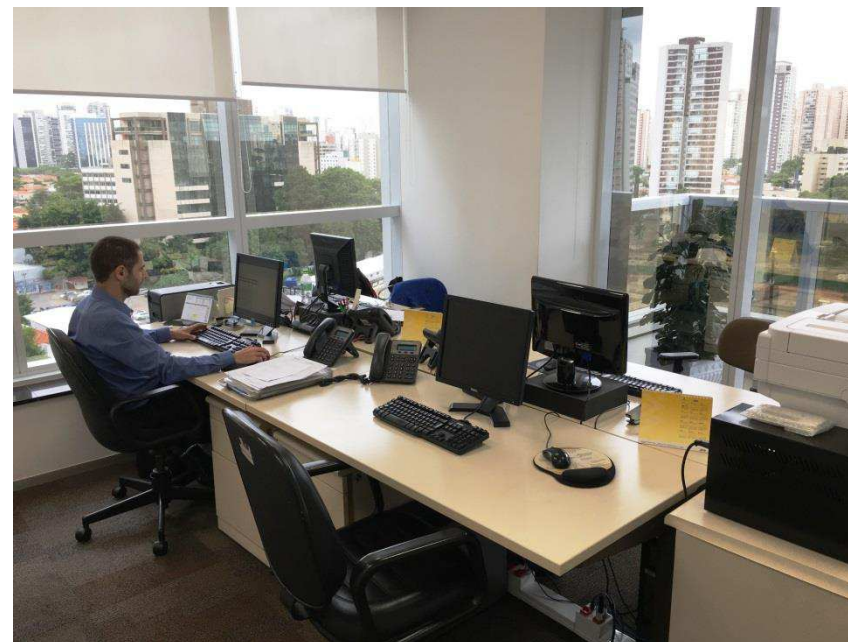
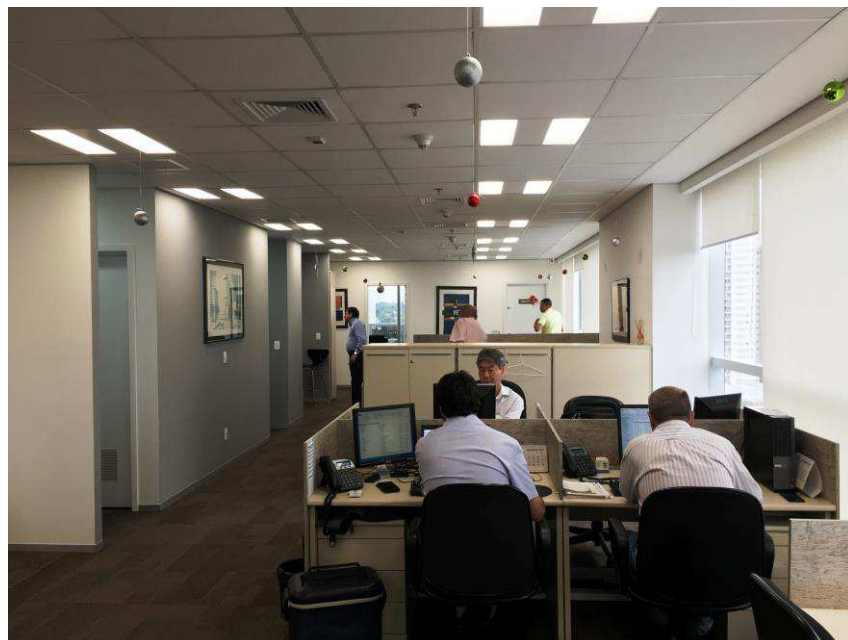
As *Demonstrações dos Fluxos de Caixa* de todas as empresas do grupo foram encaminhadas para a Administradora Judicial sem tempo hábil para inclusão das informações no presente relatório. Comunicamos que as informações serão abordadas no próximo relatório com as devidas observações.

▪ **DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DAS RECUPERANDAS – VISTORIAS *IN LOCO***

A equipe da Administradora Judicial realizou, no dia 19.12.2019, vistoria *in loco* no estabelecimento da Recuperanda “Dibute”, localizado no município de São Paulo, tendo sido constatado no local, naquela oportunidade, a presença de diversos colaboradores em plena atividade laborativa:







*** Ressaltamos o fato de que as Recuperandas CS9 e SWR não possuem qualquer atividade no estabelecimento em que estão sediadas, enquanto a Recuperanda Globeinbra está sediada no exterior (EUA).**