

## **RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES**

### **“GRUPO DIBUTE”**

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



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

<b>RECUPERAÇÃO JUDICIAL – “GRUPO DIBUTE”</b>		
<b>Processo nº 1097586-50.2019.8.26.0100 - 2ª VFRJ DA CAPITAL/SP</b>		
<b>DATA</b>	<b>EVENTO</b>	<b>LEI 11.101/05</b>
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

## ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

A análise foi realizada com base nas demonstrações contábeis e financeiras apuradas no mês de:

# JANEIRO 2020

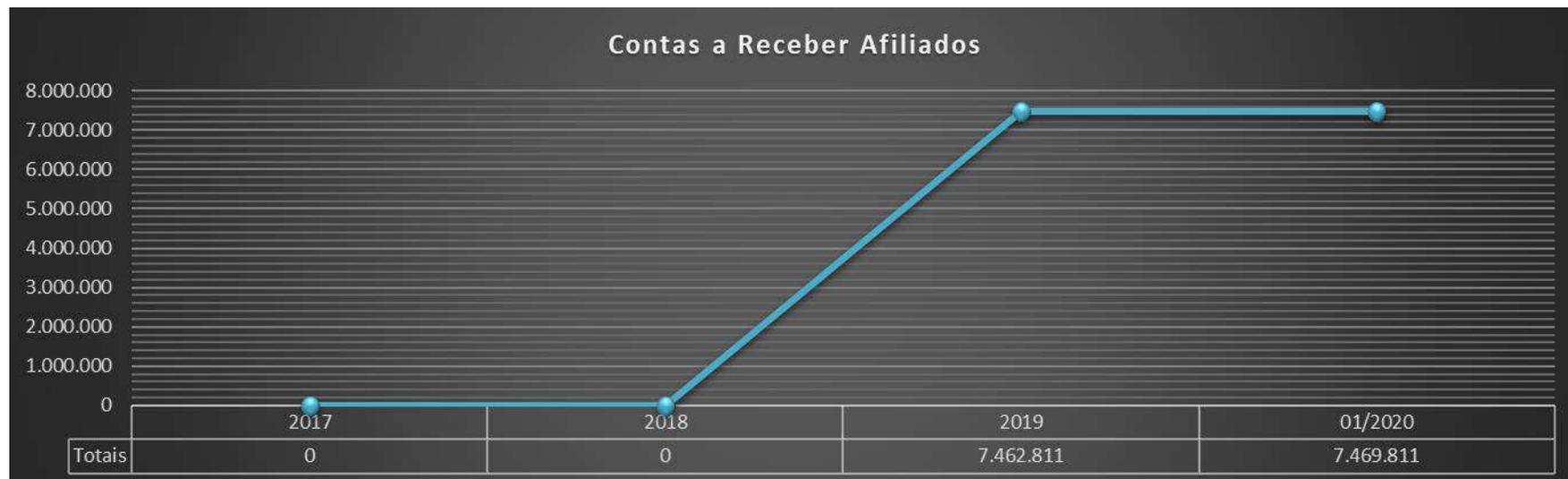
## CS9 SERVIÇOS DE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA.

- **ATIVO**

Demonstra-se abaixo a composição do Ativo dos balanços dos exercícios anteriores e de **janeiro/2020**, mês abrangido pelo presente relatório, que receberá destaque nas análises seguintes:

<b>CS9 SERVIÇOS DE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA</b>				
Ativo Circulante	dez/17	dez/18	dez/19	jan/20
Disponível	736.924	1.005.529	8.484	8.484
Créditos	12.898	-	8.572	8.572
Creditos Conversib. Financeira	16.331.967	16.331.516	967.897	967.897
Desps Ex Seg Pagas Antecip.	2.927	2.927	2.927	2.927
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>17.084.716</b>	<b>17.339.972</b>	<b>987.880</b>	<b>987.880</b>
Não Circulante				
Realizavel A Longo Prazo	745.342	754.531	16.755.584	16.762.584
Investimentos	435.181	435.181	435.181	435.181
Imobilizado	194.538	194.538	168.538	168.538
Intangível	1.988	1.988	1.988	1.988
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>1.377.049</b>	<b>1.386.238</b>	<b>17.361.292</b>	<b>17.368.292</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>18.461.765</b>	<b>18.726.211</b>	<b>18.349.171</b>	<b>18.356.171</b>

Valores expressos em R\$



Valores expressos em R\$

- O Ativo não apresentou variação significativa em janeiro 2020 constando apenas movimentação em “*Contas a receber afiliados*” referente às locações dos veículos entre a “CS9” e a “Dibute”, conforme mencionado nos relatórios anteriores.
- Não houve depreciações ou qualquer outra movimentação na empresa.

- **PASSIVO**

Demonstra-se abaixo a composição do Passivo dos balanços dos períodos anteriores e de **janeiro/2020**, mês abrangido pelo presente relatório, que receberá destaque nas análises seguintes:

<b>CS9 SERVIÇOS DE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA</b>				
<b>Passivo Circulante</b>	<b>dez/17</b>	<b>dez/18</b>	<b>dez/19</b>	<b>jan/20</b>
Obrigações Tributárias	44.747	80.519	87.775	87.775
Obrigações Trabalhistas	1.681	1.681	1.036.631	1.036.631
Outras Contas a pagar	10.475	838.539	435.774	435.774
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>56.903</b>	<b>920.739</b>	<b>1.560.180</b>	<b>1.560.180</b>
<b>Não Circulante</b>				
Empréstimos Lp	19.909.328	19.909.328	20.210.612	20.210.612
Contas A Pagar Afiliados	12.886.948	12.886.948	12.886.948	12.886.948
Provisão para Indenizações	-	-	3.397.831	3.397.831
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>32.796.276</b>	<b>32.796.276</b>	<b>36.495.390</b>	<b>36.495.390</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>				
Capital Realizado	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000
Reservas De Lucros	17.911.565	18.076.081	18.076.081	18.135.789
Prejuízos Acumulados	(47.302.978)	(48.066.885)	(52.782.481)	(52.835.189)
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>(14.391.413)</b>	<b>(14.990.804)</b>	<b>(19.706.400)</b>	<b>(19.699.400)</b>
<b>Total do Passivo</b>	<b>18.461.765</b>	<b>18.726.211</b>	<b>18.349.171</b>	<b>18.356.171</b>

Valores expressos em R\$



Valores expressos em R\$

- O Passivo total não apresentou variação significativa em janeiro/2020, constando apenas o reconhecimento do resultado de cada período dentro de “prejuízos acumulados”, este com o saldo final de R\$ 19.699.400, que refletiu diretamente na pequena variação supra mencionada em relação ao Patrimônio Líquido.

- **DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS**

Demonstra-se, a seguir, as Demonstrações dos Resultados dos 3 últimos exercícios e **janeiro/2020**, mês este abrangido pelo presente relatório:

<b>CS9 SERVIÇOS DE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA</b>				
<b>DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>jan/20</b>
<b>Receita Bruta Operacional</b>	<b>353.852</b>	<b>315.732</b>	<b>153.798</b>	<b>7.000</b>
LOCAÇÕES	353.852	315.732	153.798	7.000
<b>Deduções</b>	<b>(12.916)</b>	<b>(11.524)</b>	<b>(2.548)</b>	<b>-</b>
(-) PIS	(2.300)	(2.052)	(454)	-
(-) COFINS	(10.616)	(9.472)	(2.094)	-
<b>Receita líquida operacional</b>	<b>340.936</b>	<b>304.207</b>	<b>151.250</b>	<b>7.000</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(64.630)</b>	<b>(879.328)</b>	<b>(4.862.138)</b>	<b>-</b>
DESP. C/PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	-	(200)	-	-
DESPESAS C/ VENDAS	(150)	(942)	-	-
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(38.478)	(30.299)	(427.353)	-
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(2.729)	(651)	(934)	-
DESPESAS C/ O PESSOAL	(23.273)	(847.235)	(4.433.851)	-
<b>Resultado Operacional Antes do Resultado</b>	<b>276.307</b>	<b>(575.120)</b>	<b>(4.710.887)</b>	<b>7.000</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(5.650)</b>	<b>(22)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
DESPESAS FINANCEIRAS	(5.650)	(22)	-	-
RECEITAS FINANCEIRAS	-	-	-	-
<b>Resultado Antes do IRPJ e CSLL</b>	<b>270.657</b>	<b>(575.143)</b>	<b>(4.710.887)</b>	<b>7.000</b>
PROVISÃO P/ O IMPOSTO DE RENDA	(16.985)	(15.155)	(2.943)	-
PROVISÃO P/ A CSLL	(10.191)	(9.093)	(1.766)	-
<b>Lucro Líquido (Prejuízo) do Período</b>	<b>243.481</b>	<b>(599.391)</b>	<b>(4.715.596)</b>	<b>7.000</b>

Ressalta-se que os valores de 2020 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 acumulada em janeiro/2020 foi de R\$ 7.000 (4,63% do total de 2019);
- A CS9 não apresentou despesas no período em referência, enquanto a média mensal de 2019 foi de R\$ 12.816,50. Solicitamos esclarecimento à Recuperanda sobre essa redução para abordagem nos próximos relatórios.

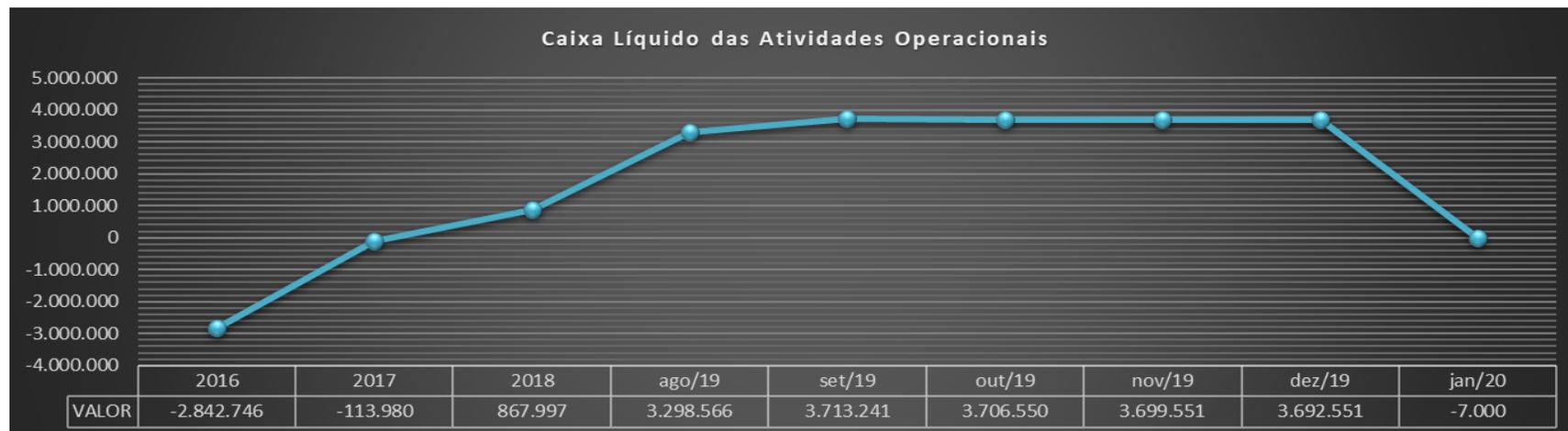
ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

- **DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA**

Apresentamos a seguir as Demonstrações dos Fluxos de Caixa do balanço especial (agosto/2019), até **janeiro/2020**, considerando que nos relatórios anteriores não havíamos recebido os referidos demonstrativos:

<b>CS9 SERVIÇOS DE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA</b>								
<b>DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>08/2019</b>	<b>09/2019</b>	<b>10/2019</b>	<b>11/2019</b>	<b>12/2019</b>	<b>01/2020</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>243.481</b>	<b>(599.390)</b>	<b>(4.330.096)</b>	<b>(4.744.770)</b>	<b>(4.729.596)</b>	<b>(4.722.596)</b>	<b>(4.715.596)</b>	<b>7.000</b>
Resultado Líquido do Exercício	243.481	(599.390)	(4.330.096)	(4.744.770)	(4.729.596)	(4.722.596)	(4.715.596)	7.000
<b>Ajustes ao Resultado Líquido</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26.000</b>	<b>26.000</b>	<b>26.000</b>	<b>26.000</b>	<b>26.000</b>	<b>-</b>
Depreciação e Amortização	-	-	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000	-
<b>Resultado Líquido Ajustado</b>	<b>243.481</b>	<b>(599.390)</b>	<b>(4.304.096)</b>	<b>(4.718.770)</b>	<b>(4.703.596)</b>	<b>(4.696.596)</b>	<b>(4.689.596)</b>	<b>7.000</b>
<b>Variações das Contas de Ativo e Passivo Operacional</b>								
Adiantamentos	-	(8.739)	-	7.921.809	6.825.377	6.825.377	6.825.377	-
Outros Créditos	(8.756)	12.898	(4.169)	(8.546.815)	(7.457.383)	(7.464.383)	(7.471.383)	(7.000)
Obrigações com afiliados	-	-	(301.284)	(522.379)	(516.813)	(516.813)	(516.813)	-
Obrigações Sociais	(48.376)	17.645	9.943	15.178	15.488	15.488	15.488	-
Obrigações Tributárias	10.035	24.248	(28)	10.275	-	-	-	-
Obrigações Trabalhistas	-	-	4.406.821	4.433.851	4.433.850	4.433.851	4.433.851	-
Outras Obrigações	(66.883)	821.945	(812.717)	-	3.639	3.639	3.639	-
Fornecedores	-	-	-	401.322	402.392	402.392	402.392	-
<b>Caixa Líquido das Atividades Operacionais</b>	<b>(113.980)</b>	<b>867.997</b>	<b>3.298.566</b>	<b>3.713.241</b>	<b>3.706.550</b>	<b>3.699.551</b>	<b>3.692.551</b>	<b>(7.000)</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento</b>								
<b>Caixa Líquido das Atividades de Investimentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento</b>								
<b>Varição Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>129.501</b>	<b>268.607</b>	<b>(1.005.530)</b>	<b>(1.005.529)</b>	<b>(997.046)</b>	<b>(997.046)</b>	<b>(997.046)</b>	<b>-</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício</b>	<b>607.422</b>	<b>736.923</b>	<b>1.005.530</b>	<b>1.005.529</b>	<b>1.005.530</b>	<b>1.005.530</b>	<b>1.005.530</b>	<b>8.484</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício</b>	<b>736.923</b>	<b>1.005.530</b>	<b>-</b>	<b>(0)</b>	<b>8.484</b>	<b>8.484</b>	<b>8.484</b>	<b>8.484</b>
<b>Varição Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>129.501</b>	<b>268.607</b>	<b>(1.005.530)</b>	<b>(1.005.529)</b>	<b>(997.046)</b>	<b>(997.046)</b>	<b>(997.046)</b>	<b>-</b>

Valores expressos em R\$



Valores expressos em R\$

\***Números positivos:** Passivos gerados e não pagos/Reduções de ativos

\***Números negativos:** Ativos gerados e não recebidos/Redução de passivos

\*DFC mensal é feita de forma acumulada, portanto 12/2019 está considerando o período completo de 2019, enquanto janeiro demonstra apenas a variação entre o mês 12/2019 e 01/2020.

- O Caixa Líquido das Atividades Operacionais apresentou as seguintes variações:
  - Positiva de 12,57% em setembro de 2019;
  - Negativa de 0,18% em outubro de 2019;
  - Negativa de 0,19% em novembro de 2019;
  - Negativa de 0,81% em dezembro de 2019.

\* Em janeiro/2020 houve apenas movimentação quanto as locações realizadas, não sendo contabilizadas as demais operações da empresa.



Valores expressos em R\$

\*DFC mensal é feita de forma acumulada, portanto 12/2019 está considerando o período completo de 2019, enquanto janeiro demonstra apenas a variação entre o mês 12/2019 e 01/2020.

- A Variação Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa ocorreu apenas no mês de outubro, apresentando uma redução de 0,84% quando comparada ao período anterior;
- Em janeiro/2020 houve apenas registro das locações realizadas, responsável pelo lucro do período, sem reflexo no caixa, que permaneceu sem alteração, já que não foram recebidos.

## SWR INFORMÁTICA LTDA.

- **ATIVO**

Demonstra-se abaixo a composição do Ativo dos balanços dos períodos anteriores e de **janeiro/2020**, mês abrangido pelo presente relatório, que receberá destaque nas análises seguintes:

<b>SWR INFORMÁTICA LTDA</b>				
<b>Ativo Circulante</b>	<b>dez/17</b>	<b>dez/18</b>	<b>dez/19</b>	<b>jan/20</b>
Disponível	3.161	3.161	3.161	3.161
Créditos	205	205	1.465	1.465
Creditos Conversib. Financeira	4.054.377	4.061.874	4.065.024	4.065.654
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>4.057.743</b>	<b>4.065.240</b>	<b>4.069.650</b>	<b>4.070.280</b>
<b>Não Circulante</b>				
Realizavel A Longo Prazo	41.317.373	41.319.596	41.319.596	41.319.596
Imobilizado	871.969	871.969	860.694	860.602
Intangível	1.200.843	1.200.843	1.200.843	1.200.843
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>43.390.185</b>	<b>43.392.408</b>	<b>43.381.133</b>	<b>43.381.041</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>47.447.928</b>	<b>47.457.648</b>	<b>47.450.783</b>	<b>47.451.322</b>

*Valores expressos em R\$*

- O **Total do Ativo** não apresentou variação significativa em janeiro/2020. As variações apresentadas se referem às depreciações e ao aluguel neste período.

- **PASSIVO**

Demonstra-se abaixo a composição do Passivo dos balanços dos períodos anteriores e de **janeiro/2020**, mês abrangido pelo presente relatório, que receberá destaque nas análises seguintes:

<b>SWR INFORMÁTICA LTDA</b>				
<b>Passivo Circulante</b>	<b>dez/17</b>	<b>dez/18</b>	<b>dez/19</b>	<b>jan/20</b>
Obrigações Tributárias	434.294	435.502	435.804	435.804
Obrigações Trabalhistas	172	235	4.333.645	4.333.645
Outras Contas a pagar	31.912	73.202	414.091	414.091
Empréstimos Cp	105.295	105.295	105.295	105.295
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>571.673</b>	<b>614.233</b>	<b>5.288.835</b>	<b>5.288.835</b>
<b>Não Circulante</b>				
Empréstimos Lp	2.809.360	2.809.360	2.827.933	2.827.933
Contas A Pagar Afiliados	-	-	60.959	60.959
Parcelamento A Pagar	135.931	135.931	135.931	135.931
Provisão para Indenizações	-	-	3.136.127	3.136.127
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>2.945.291</b>	<b>2.945.291</b>	<b>6.160.950</b>	<b>6.160.950</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>				
Capital Realizado	18.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000
Reservas De Lucros	26.412.953	26.412.953	26.412.953	26.414.499
Prejuízos Acumulados	(481.988)	(514.829)	(8.411.955)	(8.412.962)
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>43.930.964</b>	<b>43.898.124</b>	<b>36.000.998</b>	<b>36.001.536</b>
<b>Total do Passivo</b>	<b>47.447.928</b>	<b>47.457.648</b>	<b>47.450.783</b>	<b>47.451.322</b>

Valores expressos em R\$

➤ O **Total do Passivo** não apresentou variação significativa em janeiro/2020.

- **DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS**

Apresentamos, a seguir, as Demonstrações dos Resultados dos 3 últimos exercícios (acumulados) e de **janeiro/2020**:

<b>SWR INFORMÁTICA LTDA</b>				
<b>DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>jan/20</b>
<b>Receita Bruta Operacional</b>	<b>40.382</b>	<b>-</b>	<b>9.636</b>	<b>630</b>
SERVIÇOS EFETUADOS NO EXERCÍCIO	40.382	-	-	-
ALUGUÉIS DE IMÓVEIS	-	-	9.636	630
<b>Deduções</b>	<b>(2.282)</b>	<b>-</b>	<b>(352)</b>	<b>-</b>
IMPOSTOS S/ RECEITAS	(2.282)	-	(352)	-
<b>Receita líquida operacional</b>	<b>38.100</b>	<b>-</b>	<b>9.284</b>	<b>630</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(80.654)</b>	<b>(51.974)</b>	<b>(41.248)</b>	<b>(92)</b>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(72.902)	(34.285)	(9.948)	-
DESPESAS TRIBUTARIAS	(5.935)	(317)	(494)	-
DESPESAS C/ O PESSOAL	(1.817)	(17.372)	(30.806)	-
DEPRECIACÕES	-	-	-	(92)
<b>Resultado Operacional Antes do Resultado</b>	<b>(42.554)</b>	<b>(51.974)</b>	<b>(31.964)</b>	<b>538</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(1.137)</b>	<b>(1.923)</b>	<b>(137)</b>	
DESPESAS FINANCEIRAS	(1.162)	(1.941)	(137)	-
RECEITAS FINANCEIRAS	25	19	-	-
<b>Resultado Antes do IRPJ e CSLL</b>	<b>(43.691)</b>	<b>(53.897)</b>	<b>(32.101)</b>	<b>538</b>
PROVISÃO P/ O IMPOSTO DE RENDA	-	-	(463)	-
PROVISÃO P/ A CSLL	-	-	(277)	-
<b>Lucro Líquido (Prejuízo) do Período</b>	<b>(43.691)</b>	<b>(53.897)</b>	<b>(32.841)</b>	<b>538</b>

Ressalta-se que os valores de 2020 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 demonstrada em janeiro/2020 representa, proporcionalmente, 14,67% do valor total acumulado no exercício de 2019;
- As Despesas representam as depreciações de cada período.

- **DEMONSTRAÇÕES DE FLUXO DE CAIXA**

Apresentamos a seguir as Demonstrações dos Fluxos de Caixa do balanço especial (agosto/2019), até **janeiro/2020**, considerando que nos relatórios anteriores não havíamos recebido os referidos demonstrativos:

<b>SWR INFORMÁTICA LTDA</b>						
<b>DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA</b>	<b>08/2019</b>	<b>09/2019</b>	<b>10/2019</b>	<b>11/2019</b>	<b>12/2019</b>	<b>01/2020</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>(8.375.180)</b>	<b>(7.898.575)</b>	<b>(7.898.156)</b>	<b>(7.897.641)</b>	<b>(7.897.125)</b>	<b>538</b>
Resultado Líquido do Exercício	(8.375.180)	(7.898.575)	(7.898.156)	(7.897.641)	(7.897.125)	538
Depreciação e Amortização	-	11.000	11.092	11.183	11.275	92
<b>Resultado Líquido Ajustado</b>	<b>(8.375.180)</b>	<b>(7.887.575)</b>	<b>(7.887.064)</b>	<b>(7.886.457)</b>	<b>(7.885.850)</b>	<b>630</b>
<b>Variações das Contas de Ativo e Passivo Operacional</b>						
Créditos com Associados	-	-	-	-	-	-
Créditos com Clientes	(1.260)	(2.520)	(3.150)	(3.780)	(4.410)	(630)
Dispêndios Antecipados	-	-	-	-	-	-
Fornecedores	-	401.322	401.322	401.322	401.322	-
Obrigações com Associados	79.532	18.573	79.532	79.532	79.532	-
Obrigações Sociais	549	572	595	618	641	-
Obrigações Tributárias	28	28	124	124	124	-
Obrigações Trabalhistas	8.355.968	7.469.600	7.469.600	7.469.600	7.469.600	-
Outras Obrigações	(59.637)	-	(60.959)	(60.959)	(60.959)	-
<b>Caixa Líquido das Atividades Operacionais</b>	<b>8.375.180</b>	<b>7.887.575</b>	<b>7.887.064</b>	<b>7.886.457</b>	<b>7.885.850</b>	<b>(630)</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento</b>						
<b>Caixa Líquido das Atividades de Investimentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento</b>						
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Variação Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>-</b>	<b>(0)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício</b>	<b>3.361</b>	<b>3.161</b>	<b>3.161</b>	<b>3.161</b>	<b>3.161</b>	<b>3.161</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício</b>	<b>3.361</b>	<b>3.161</b>	<b>3.161</b>	<b>3.161</b>	<b>3.161</b>	<b>3.161</b>
<b>Variação Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>-</b>	<b>(0)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



Valores expressos em R\$

\***Números positivos:** Passivos gerados e não pagos/Reduções de ativos

\***Números negativos:** Ativos gerados e não recebidos/Redução de passivos

\*DFC mensal é feita de forma acumulada, portanto 12/2019 está considerando o período completo de 2019, enquanto janeiro demonstra apenas a variação entre o mês 12/2019 e 01/2020.

- O Caixa Líquido das Atividades Operacionais apresentou variação negativa de 5,82% em setembro e não apresentou variação significativa de outubro a dezembro de 2019;
- Em janeiro/2020 houve apenas movimentação quanto aos aluguéis deste período.

**DIBUTE SOFTWARE LTDA.**

• **ATIVO**

Demonstra-se abaixo a composição do Ativo dos balanços dos períodos anteriores e de **janeiro/2020**, mês de referência do presente relatório, que receberá destaque nas análises seguintes:

<b>DIBUTE SOFTWARE LTDA</b>				
<b>Ativo Circulante</b>	<b>dez/17</b>	<b>dez/18</b>	<b>dez/19</b>	<b>jan/20</b>
Disponível	38.411	(542)	375.069	151.122
Contas a Receber	1.966.894	928.122	1.119.619	1.299.511
Impostos a Recuperar/Apropriar	1.006.194	1.278.425	2.435.725	2.452.885
Outros Créditos	591.461	419.043	458.714	1.006.034
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>3.602.960</b>	<b>2.625.047</b>	<b>4.389.127</b>	<b>4.909.553</b>
<b>Não Circulante</b>				
Contas A Receber Afiliados	34.370.386	34.370.386	34.370.386	34.370.386
Depositos Judiciais	800.019	906.027	963.609	963.522
Depositos E Caucoes	1.638.303	1.638.589	1.608.589	1.608.589
Imobilizado/Intagível	9.407.816	1.466.228	2.468.973	2.468.973
(-) Deprec.Acumuladas	(6.690.918)	(488.567)	(754.081)	(776.217)
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>39.525.606</b>	<b>37.892.663</b>	<b>38.657.476</b>	<b>38.635.254</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>43.128.566</b>	<b>40.517.710</b>	<b>43.046.603</b>	<b>43.544.806</b>

*Valores expressos em R\$*



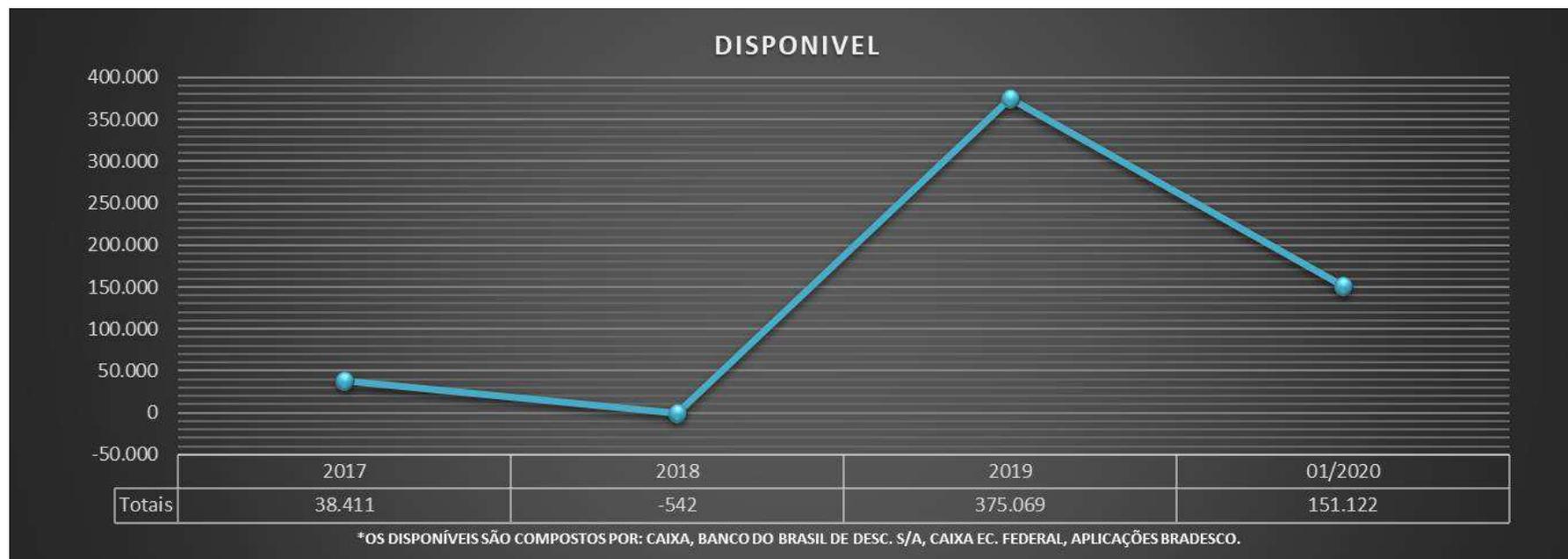
Valores expressos em R\$

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



Valores expressos em R\$

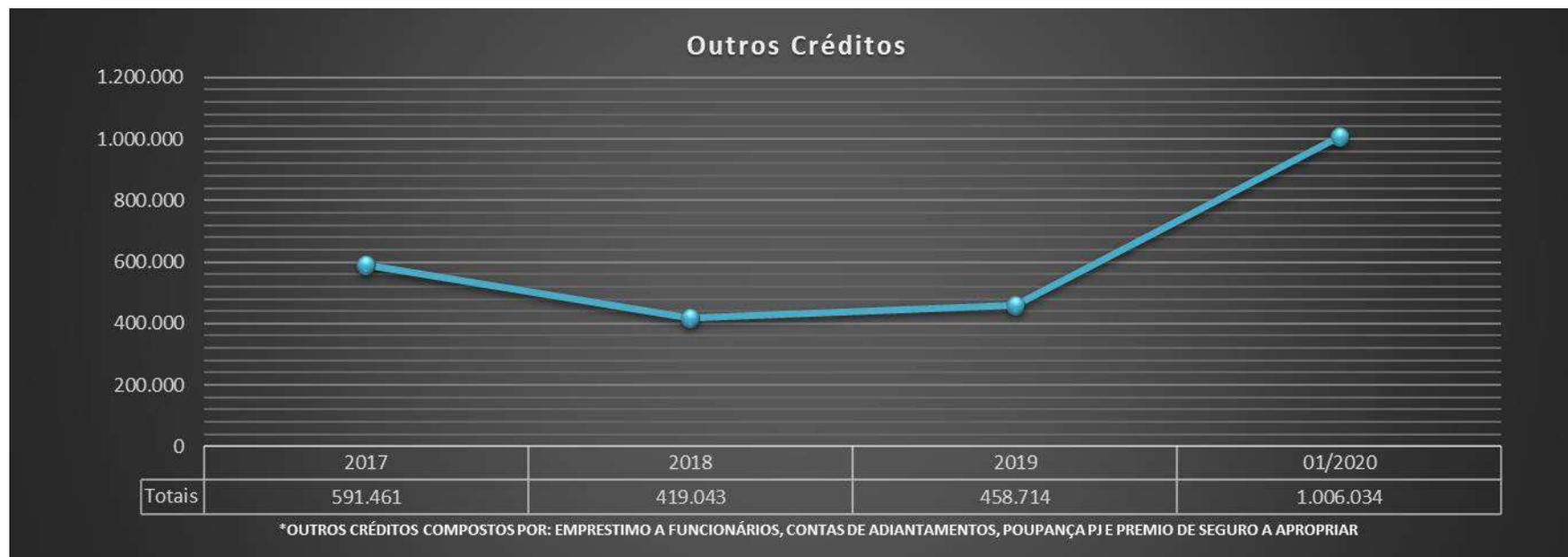
- O aumento apresentado no Ativo Circulante no mês de janeiro/2020 é resultado principalmente das variações apresentadas nas contas "Duplicatas a Receber" e "Adiantamento";
- A redução apresentada no Ativo não Circulante é resultado das depreciações do período.



Valores expressos em R\$

- A expressiva redução nos “disponíveis” é resultado da variação na conta "Caixa Econômica Federal" que no mês de janeiro/2020 teve o saldo reduzido em aproximadamente R\$ 224 mil, conforme detalhado abaixo:

Conta	2017	2018	2019	jan/20
Caixa Economica Federal	957	- 50	224.949	893



Valores expressos em R\$

- O grupo "Outros Créditos" apresentou um aumento de R\$ 547.320 em janeiro/2020, resultado principalmente da elevação do saldo da conta "Adiantamento". Foram solicitados esclarecimentos à Recuperanda a este respeito, os quais serão apresentados nos próximos relatórios.

Conta	2017	2018	2019	jan/20
Adiantamento	447.669	301.552	319.853	875.613

- **PASSIVO**

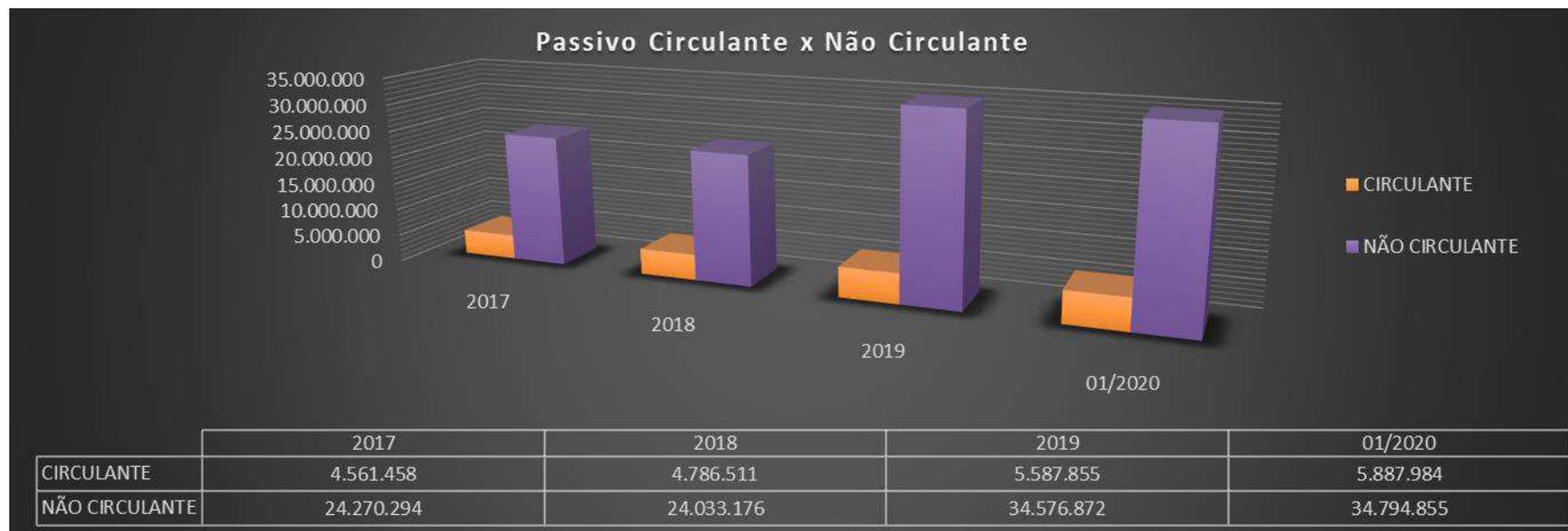
Demonstra-se abaixo a composição do Passivo dos balanços dos períodos anteriores e de **janeiro/2020**, mês abrangido pelo presente relatório, que receberá destaque nas análises seguintes:

<b>DIBUTE SOFTWARE LTDA</b>				
<b>Passivo Circulante</b>	<b>dez/17</b>	<b>dez/18</b>	<b>dez/19</b>	<b>jan/20</b>
Obrigações Tributárias	648.242	545.801	1.366.098	1.434.461
Obrigações Trabalhistas	204.525	280.720	2.959.419	3.188.913
Outras Contas a Pagar	3.708.690	3.959.990	1.262.338	1.264.611
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>4.561.458</b>	<b>4.786.511</b>	<b>5.587.855</b>	<b>5.887.984</b>
<b>Não Circulante</b>				
Obrigações Tributárias	1.958.900	1.721.782	1.839.457	1.829.880
Outras Contas a Pagar	22.311.394	22.311.394	28.026.969	28.033.969
Provisão para indenizações	-	-	4.710.446	4.710.446
Receitas diferidas	-	-	-	220.560
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>24.270.294</b>	<b>24.033.176</b>	<b>34.576.872</b>	<b>34.794.855</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>				
Capital Realizado	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000
Menos Capital a Integralizar	(950.400)	(950.400)	(950.400)	(950.400)
Outras Reservas de Capital	35.787.100	35.787.100	35.787.100	35.787.100
Prejuízos Acumulados	(70.539.885)	(73.138.678)	(81.954.824)	(81.974.733)
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>14.296.815</b>	<b>11.698.022</b>	<b>2.881.876</b>	<b>2.861.967</b>
<b>Total do Passivo</b>	<b>43.128.566</b>	<b>40.517.710</b>	<b>43.046.603</b>	<b>43.544.806</b>



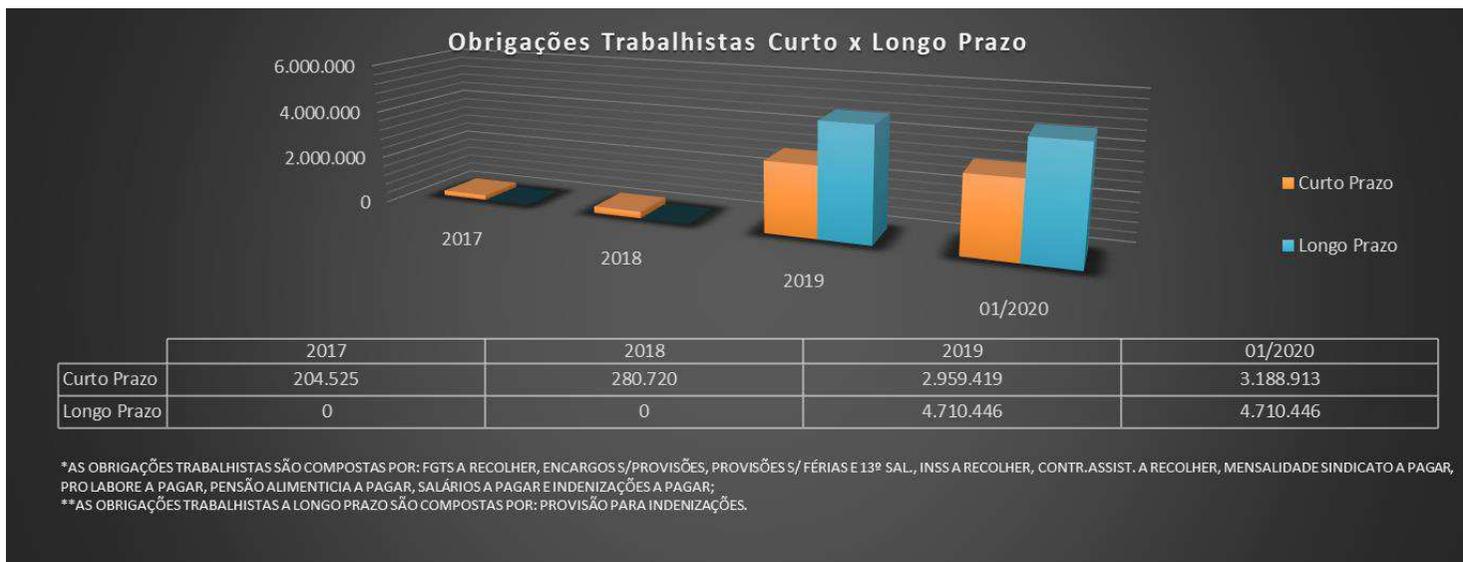
Valores expressos em R\$

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



Valores expressos em R\$

- O aumento apresentado no Passivo Circulante durante o mês de janeiro/2020 é consequência principalmente das variações nas contas: "INSS a Recolher", "IRF a recolher" e "Provisões s/ Férias e 13º Salário".
- O Passivo não circulante apresentou saldo na conta "Receitas Diferidas" no valor de R\$ 220.560. Foram solicitados esclarecimentos à Recuperanda a este respeito, os quais serão apresentados nos próximos relatórios.

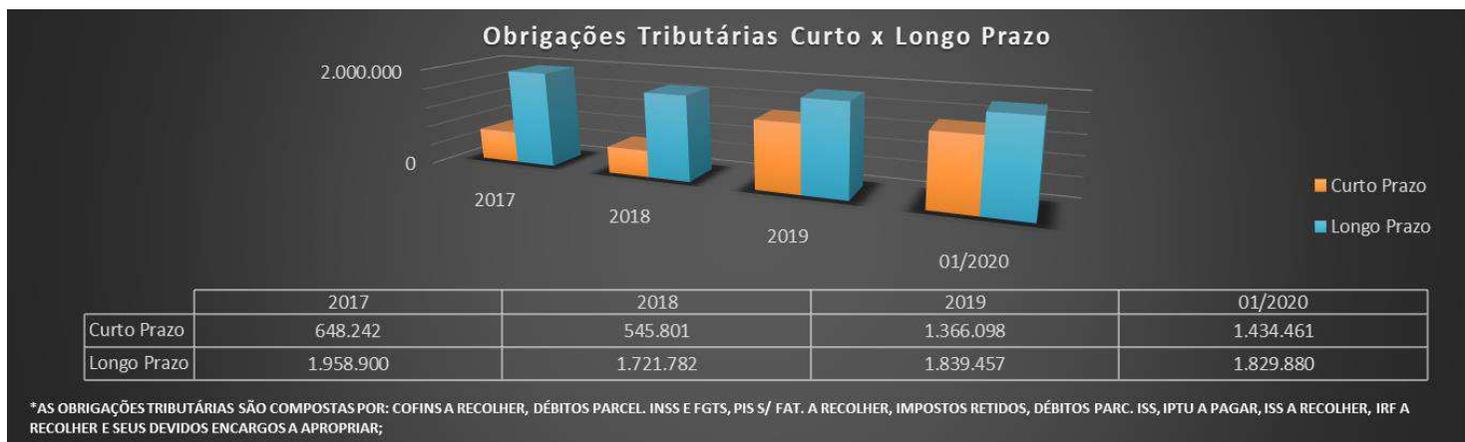


Valores expressos em R\$

- As Obrigações Trabalhistas a Curto Prazo apresentaram crescimento em janeiro/2020, como resultado das movimentações nas contas: "INSS a Recolher" e "Provisões de Férias e 13º Salários", que, ao longo do período, demonstraram acréscimo de saldo de R\$ 211.489:

Conta	2017	2018	2019	jan/20
INSS a Recolher	139.132	100.133	529.209	621.974
Provisões s/férias e 13ºsal.	-	-	-	118.724

- As Obrigações Trabalhistas a Longo Prazo não apresentaram variações significativas no período.



- As **Obrigações Tributárias a Curto Prazo** tiveram crescimento de R\$ 68 mil no mês de janeiro/20 como resultado principalmente das variações nas contas "Cofins a Recolher" e "IRF a Recolher", que apresentaram seus saldos aumentados em R\$ 21.353 e R\$ 52.924, respectivamente:

Conta	2017	2018	2019	jan/20
Cofins A Recolher	27.713	22.992	203.780	225.133
IRF a Recolher	154.434	155.656	643.944	696.868

- 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" em de janeiro/2020:

Conta	2017	2018	2019	jan/20
Parc Federal MP 783- Pert	951.092	872.381	793.670	787.111
Parc Prev.Lei 13.496/2017 Pert	627.649	575.705	523.762	519.433



- Nas **Outras Contas a pagar a Curto Prazo** destacamos as movimentações nas contas: "Condomínio a Pagar" que teve seu saldo elevado em mais de R\$ 25 mil, após meses sem aumento, totalizando R\$ 51.081 no período; e "Empréstimos", que apresentou redução de R\$ 22 mil e saldo de R\$ 333.494:

Conta	2017	2018	2019	jan/20
Condomínio a pagar	-	-	25.956	51.081
Empréstimos CP	-	-	355.559	333.494

- As **Outras Contas a pagar a longo Prazo** não apresentaram alterações significativas no período.



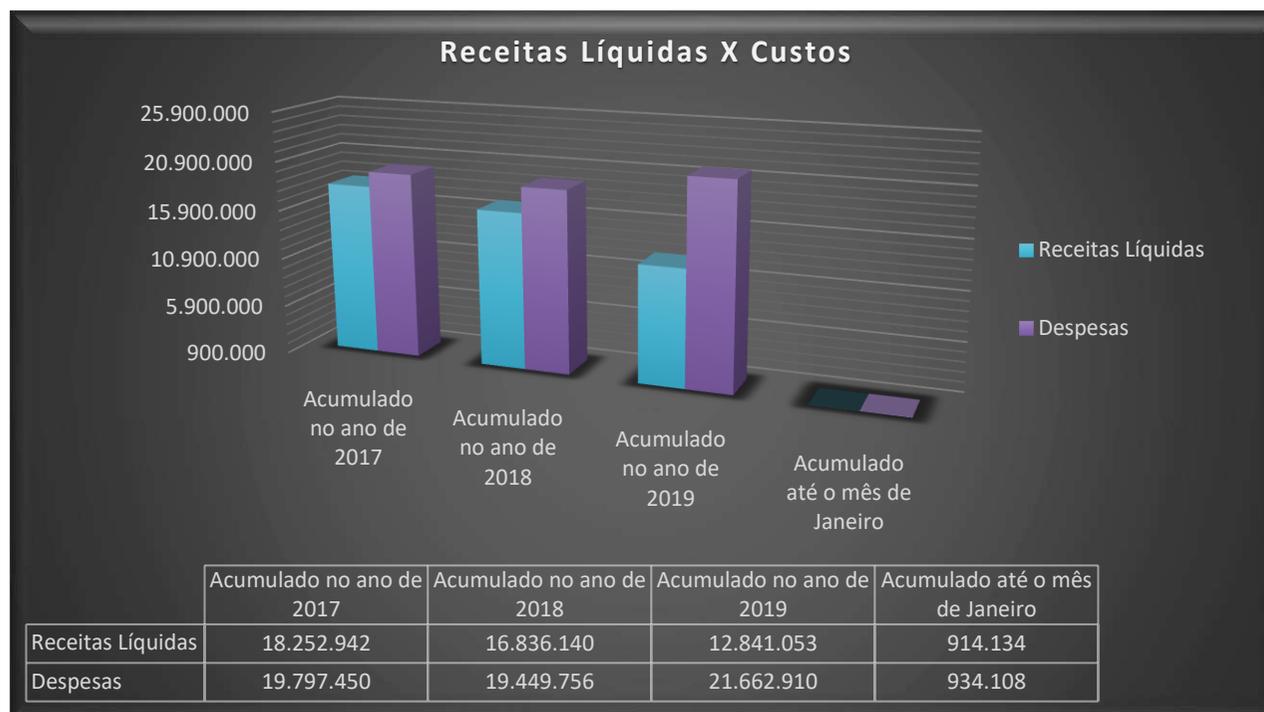
Valores expressos em R\$

- A oscilação apresentada no **Patrimônio Líquido** é decorrente do prejuízo apurado no período.

- DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS**

Apresentamos, a seguir, as Demonstrações dos Resultados dos 3 últimos exercícios e de **janeiro/2020**:

<b>DIBUTE SOFTWARE LTDA</b>				
<b>DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>dez/19</b>	<b>jan/20</b>
<b>Receita Bruta Operacional</b>	<b>19.919.463</b>	<b>18.128.199</b>	<b>13.726.968</b>	<b>993.646</b>
Serviços Efetuados no Exercício	19.919.463	18.128.199	13.726.968	993.646
<b>Deduções</b>	<b>(1.666.521)</b>	<b>(1.292.059)</b>	<b>(885.915)</b>	<b>(79.512)</b>
(-) Impostos	(1.666.521)	(1.292.059)	(885.915)	(79.512)
<b>Receita líquida operacional</b>	<b>18.252.942</b>	<b>16.836.140</b>	<b>12.841.053</b>	<b>914.134</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(19.271.802)</b>	<b>(19.341.471)</b>	<b>(21.421.167)</b>	<b>(926.653)</b>
Desp. C/Prestação de Serviços	(669.575)	(252.700)	(962.405)	(1.117)
Despesas Administrativas	(5.121.729)	(6.371.008)	(3.283.434)	(260.798)
Despesas Tributárias	(92.179)	(60.340)	(164.749)	-
Despesas C/ O Pessoal	(11.715.148)	(11.108.382)	(16.745.064)	(642.602)
Depreciaco es	(1.673.172)	(1.549.042)	(265.514)	(22.136)
<b>Resultado Operacional Antes do Resultado</b>	<b>(1.018.860)</b>	<b>(2.505.331)</b>	<b>(8.580.114)</b>	<b>(12.520)</b>
<b>Receitas Operacionais</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.433</b>	<b>66</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(522.047)</b>	<b>(93.461)</b>	<b>(238.467)</b>	<b>(7.455)</b>
Despesas Financeiras	(528.418)	(169.529)	(241.743)	(7.455)
Receitas Financeiras	2.770	61.245	3.277	-
Receitas NAO Operacionais	3.601	14.823	-	-
<b>Resultado Antes do IRPJ e CSLL</b>	<b>(1.540.907)</b>	<b>(2.598.792)</b>	<b>(8.816.147)</b>	<b>(19.909)</b>
PROVISÃO P/ O IMPOSTO DE RENDA	-	-	-	-
<b>Lucro Líquido (Prejuízo) do Período</b>	<b>(1.540.907)</b>	<b>(2.598.792)</b>	<b>(8.816.147)</b>	<b>(19.909)</b>
Ressalta-se que os valores de 2020 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.				



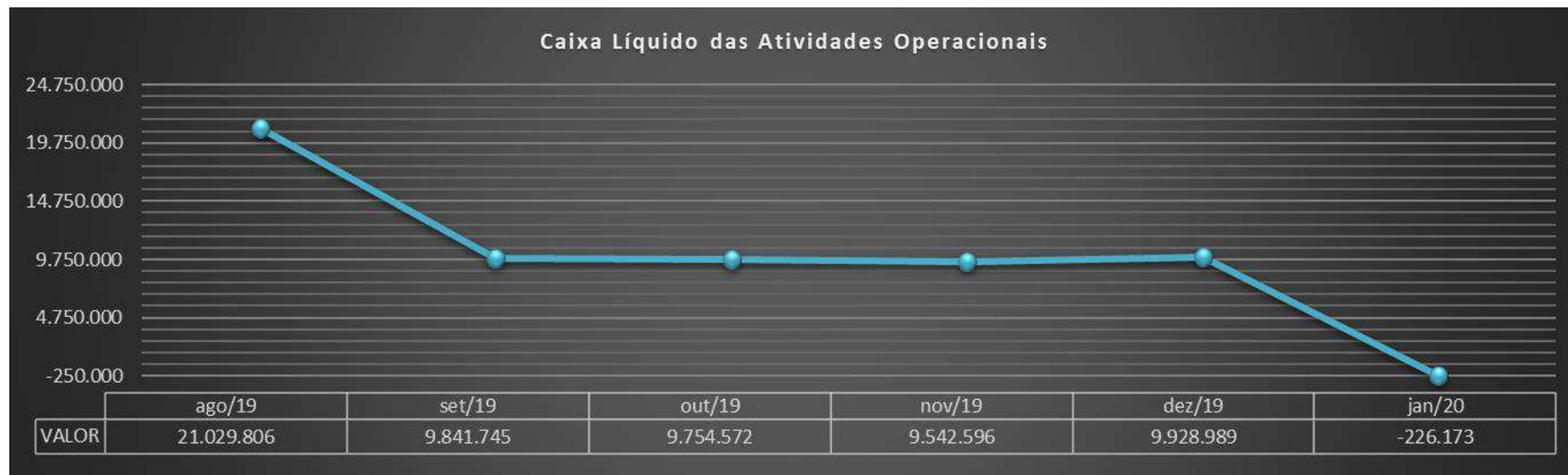
*Valores expressos em R\$*

- A Receita Líquida Operacional acumulada em janeiro foi de R\$ 914.134, representando 7,12% do total de 2019, enquanto as despesas acumuladas neste período foram de R\$ 934.108 representando proporcionalmente 4,31% do total de 2019;
- Nota-se, dessa forma, redução das receitas e das despesas, mas, ainda assim, prejuízo contábil.

## DEMONSTRAÇÕES DE FLUXO DE CAIXA

Apresentamos a seguir as Demonstrações dos Fluxos de Caixa do balanço especial (agosto/2019), até **janeiro/2020**, considerando que nos relatórios anteriores não havíamos recebido os referidos demonstrativos:

<b>DIBUTE SOFTWARE LTDA</b>						
<b>DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA</b>	<b>08/2019</b>	<b>09/2019</b>	<b>10/2019</b>	<b>11/2019</b>	<b>12/2019</b>	<b>01/2020</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>(20.202.806)</b>	<b>(9.035.482)</b>	<b>(8.965.856)</b>	<b>(8.766.688)</b>	<b>(8.816.147)</b>	<b>(19.909)</b>
Resultado Líquido do Exercício	(20.202.806)	(9.035.482)	(8.965.856)	(8.766.688)	(8.816.147)	(19.909)
<b>Ajustes ao Resultado Líquido</b>	<b>176.971</b>	<b>199.107</b>	<b>221.243</b>	<b>243.378</b>	<b>265.514</b>	<b>22.136</b>
Depreciação e Amortização	176.971	199.107	221.243	243.378	265.514	22.136
<b>Resultado Líquido Ajustado</b>	<b>(20.025.835)</b>	<b>(8.836.375)</b>	<b>(8.744.613)</b>	<b>(8.523.310)</b>	<b>(8.550.633)</b>	<b>2.227</b>
<b>Variações das Contas de Ativo e Passivo Operacional</b>						
Créditos com Clientes	493	(71.852)	(160.625)	(314.096)	(191.497)	(179.892)
Créditos Tributários	(1.103.368)	(1.097.901)	(1.125.481)	(1.139.730)	(1.157.497)	(17.160)
Adiantamentos	(57.776)	40.289	11.540	(265.985)	(42.327)	(547.320)
Outros Créditos	2.288	(16.427)	2.656	2.656	2.852	-
Dispêndios Antecipados	(27.514)	(27.621)	(27.598)	(27.582)	(27.582)	87
Fornecedores	8.421.895	(2.898.787)	(2.920.856)	(2.905.346)	(2.922.151)	-
Obrigações com Associados	5.680.575	6.118.802	6.100.248	6.090.005	5.874.619	7.000
Obrigações Sociais	230.928	302.704	377.276	517.017	620.773	245.124
Obrigações Tributárias	559.444	591.672	603.188	646.287	730.818	39.326
Obrigações Trabalhistas	7.058.264	7.134.525	7.134.525	7.134.525	7.134.525	-
Outras Obrigações	264.577	(233.658)	(240.300)	(195.156)	(93.546)	226.662
<b>Caixa Líquido das Atividades Operacionais</b>	<b>21.029.806</b>	<b>9.841.745</b>	<b>9.754.572</b>	<b>9.542.596</b>	<b>9.928.989</b>	<b>(226.173)</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento</b>						
Aquisição de Investimentos	(1.002.745)	(1.002.745)	(1.002.745)	(1.002.745)	(1.002.745)	-
<b>Caixa Líquido das Atividades de Investimentos</b>	<b>(1.002.745)</b>	<b>(1.002.745)</b>	<b>(1.002.745)</b>	<b>(1.002.745)</b>	<b>(1.002.745)</b>	<b>-</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento</b>						
<b>Caixa Líquido das Atividades de Financiamento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Varição Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>1.226</b>	<b>2.625</b>	<b>7.213</b>	<b>16.541</b>	<b>375.611</b>	<b>(223.946)</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício</b>	<b>(543)</b>	<b>683</b>	<b>(543)</b>	<b>6.866</b>	<b>(543)</b>	<b>375.069</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício</b>	<b>683</b>	<b>3.308</b>	<b>6.670</b>	<b>23.408</b>	<b>375.068</b>	<b>151.123</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício</b>	<b>1.226</b>	<b>2.625</b>	<b>7.213</b>	<b>16.541</b>	<b>375.611</b>	<b>(223.946)</b>



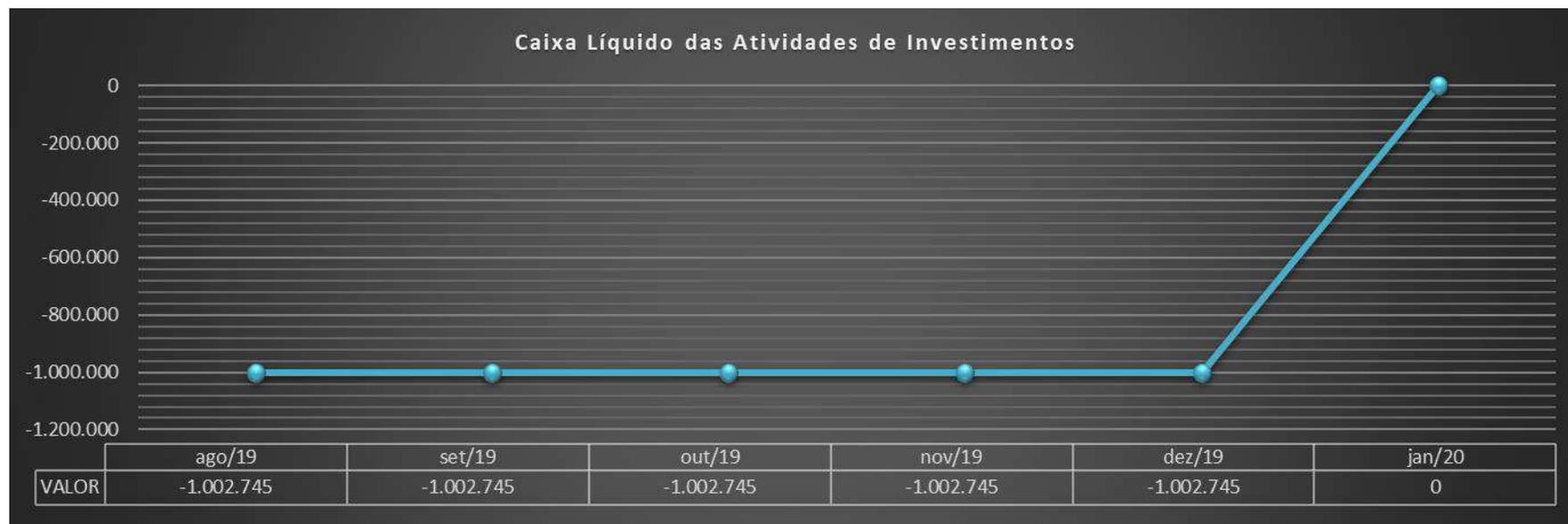
Valores expressos em R\$

*\*Números positivos: Passivos gerados e não pagos/Reduções de ativos*

*\*Números negativos: Ativos gerados e não recebidos/Redução de passivos*

*\*DFC mensal é feita de forma acumulada, portanto 12/2019 está considerando o período completo de 2019, enquanto janeiro demonstra apenas a variação entre o mês 12/2019 e 01/2020.*

- Destaque para as diversas variações no Caixa Líquido das Atividades Operacionais, o que deverá ser esclarecido pela Recuperanda para tratamento no(s) próximo(s) relatório(s).



Valores expressos em R\$

\***Números positivos:** Passivos gerados e não pagos/Reduções de ativos

\***Números negativos:** Ativos gerados e não recebidos/Redução de passivos

\*DFC mensal é feita de forma acumulada, portanto 12/2019 está considerando o período completo de 2019, enquanto janeiro demonstra apenas a variação entre o mês 12/2019 e 01/2020.

- As atividades de investimentos não apresentaram variações no período de setembro a dezembro/2019. O valor de R\$ 1.002.745 representa, principalmente, um aumento no grupo de imobilizado em 2019 (imóveis). Em janeiro/2020 não houve movimentações.

## GLOBEINBRA, LLC

- ATIVO

Demonstra-se abaixo a composição do Ativo dos balanços dos períodos anteriores e de janeiro/2020, mês de referência do presente relatório, que receberá destaque nas análises seguintes:

<b>GLOBEINBRA, LLC</b>				
Não Circulante	dez/17	dez/18	dez/19	jan/20
imóveis	26.676.374	26.676.374	25.731.374	25.731.374
menos deprec.acumuladas	(3.813.031)	(4.257.546)	(4.724.589)	(4.767.474)
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>22.863.343</b>	<b>22.418.828</b>	<b>21.006.785</b>	<b>20.963.900</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>22.863.343</b>	<b>22.418.828</b>	<b>21.006.785</b>	<b>20.963.900</b>
Passivo Circulante	dez/17	dez/18	dez/19	jan/20
iptu a pagar	-	-	790.935	790.935
condomínio a pagar	-	-	835.493	835.493
Despesa Jurídica a Pagar	-	-	10.366.977	10.366.977
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.993.405</b>	<b>11.993.405</b>
Não Circulante				
contas a pagar afiliados	12.912.115	12.912.115	11.967.115	11.967.115
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>12.912.115</b>	<b>12.912.115</b>	<b>11.967.115</b>	<b>11.967.115</b>
Patrimônio Líquido				
outras reservas de capital	13.764.259	13.764.259	13.764.259	13.764.259
prejuízos acumulados	(3.813.031)	(4.257.546)	(16.717.994)	(16.760.879)
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>9.951.228</b>	<b>9.506.713</b>	<b>(2.953.735)</b>	<b>(2.996.620)</b>
<b>Total do Passivo</b>	<b>22.863.343</b>	<b>22.418.828</b>	<b>21.006.785</b>	<b>20.963.900</b>

*Valores expressos em R\$*

- As variações do **Total do Ativo** apresentadas em janeiro/2020 são resultado das depreciações do período, enquanto o **Total do Passivo** apresenta variação decorrente do resultado do exercício de cada período;
  
- Por outro lado, ressalta-se a falta de reconhecimento de passivos com os imóveis. Solicitamos esclarecimentos à Recuperanda a respeito para abordagem nos relatórios futuros.

- **DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS**

Apresentamos a seguir as Demonstrações dos Resultados dos 3 últimos exercícios e de **janeiro/2020**:

<b>GLOBEINBRA, LLC</b>				
<b>DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>jan/20</b>
<b>Receita Bruta Operacional</b>	-	-	-	-
SERVIÇOS EFETUADOS NO EXERCÍCIO	-	-	-	-
<b>Deduções</b>	-	-	-	-
<b>Receita líquida operacional</b>	-	-	-	-
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(444.515)</b>	<b>(444.515)</b>	<b>(12.460.448)</b>	<b>(42.885)</b>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-	-	(11.202.470)	-
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	-	-	(790.935)	-
DEPRECIACÕES	(444.515)	(444.515)	(467.043)	(42.885)
<b>Resultado Operacional Antes do Resultado</b>	<b>(444.515)</b>	<b>(444.515)</b>	<b>(12.460.448)</b>	<b>(42.885)</b>
<b>Resultado Antes do IRPJ e CSLL</b>	<b>(444.515)</b>	<b>(444.515)</b>	<b>(12.460.448)</b>	<b>(42.885)</b>
<b>Lucro Líquido (Prejuízo) do Período</b>	<b>(444.515)</b>	<b>(444.515)</b>	<b>(12.460.448)</b>	<b>(42.885)</b>

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 em janeiro/2020 são decorrentes das depreciações contabilizadas em cada período, não havendo outra despesa considerada.

### QUADRO DE FUNCIONÁRIOS

Demonstra-se, a seguir, comparativo entre o quadro de funcionários de dezembro/2019 e de **janeiro/2020**:



- Nota-se o aumento no quadro de funcionários em janeiro/2020 na empresa “Dibute”, enquanto as demais empresas do grupo seguem sem funcionários em razão de sua inatividade.

## **CONSIDERAÇÕES FINAIS SOBRE A ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS**

Apresentamos a seguir os esclarecimentos prestados pelas Recuperandas em relação aos questionamentos levantados no(s) relatório(s) anterior(es), e, na sequência, serão relacionados alguns pontos e dúvidas que não foram sanados a tempo do fechamento do presente relatório:

- Questões esclarecidas pelas Recuperanda:

### **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:** **Qual o prazo para este levantamento?**

**Resposta:** *Sim, são passíveis de compensação. Serão compensados quando a empresa der lucro.*

**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: Qual o prazo para este levantamento e seus devidos ajustes contábeis?**

**Resposta:** *Está sendo efetuada a depreciação do imóvel desta empresa. Para os demais itens de ativo fixo, o inventário físico será efetuado nos próximos meses.*

**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: Qual o prazo para os ajustes destes valores na contabilidade?**

**Resposta:** *Como eu já havia dito anteriormente estes valores não serão devolvidos ao Sr. Natalio Fridman. Efetuaremos nos próximos meses os ajustes necessários.*

**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 Questionamento: Esta questão foi reavaliada? Qual o prazo para os ajustes destes valores na contabilidade, se aplicável?**

**Resposta:** *Não existem custos até o momento, pois não houve novas vendas pela empresa.*

**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: Esta questão foi verificada?**

**Resposta:** *Tal questão ainda está em análise junto ao contador da empresa para entender o que ocorreu e qual será a melhor solução para o caso.*

### 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: Esta questão foi verificada? Será necessário reclassificação dos saldos contabilizados? Se sim, qual o prazo?**

**Resposta:** *Essa questão está em análise e será reclassificada nos próximos meses.*

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

**Resposta:** *Essa questão está em análise e será ajustada juntamente com a reclassificação dos saldos contabilizados.*

**CS9 SERVICOS 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: Qual o prazo para os ajustes destes valores na contabilidade?**

**Resposta:** *Os ajustes serão efetuados no mês de fevereiro de 2020.*

**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: Qual o prazo para os ajustes destes valores na contabilidade?**

**Resposta:** *Os ajustes serão efetuados no mês de fevereiro de 2020.*

**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: Qual o prazo para os ajustes destes valores na contabilidade?**

**Resposta:** *Os ajustes serão efetuados no mês de fevereiro de 2020.*

**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: Qual o prazo para os ajustes destes valores na contabilidade?**

**Resposta:** *Os ajustes serão efetuados no mês de fevereiro de 2020.*

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

**Resposta:** *Porque não houve vendas novas.*

### **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?**

**Resposta:** *Os ajustes foram efetuados retroativo a dezembro/19.*

**2) Quais impostos estão sendo efetivamente pagos?**

**Resposta:** *Os impostos que estão sendo pagos são: ISS e FGTS. os demais impostos estão em atraso em razão da falta de pagamento de alguns clientes que exigiram CND e questionaram o fato da empresa estar em Recuperação Judicial. Em razão disso, a empresa priorizou o pagamento dos salários de funcionários em detrimento de alguns impostos. Agora com a regularização dos pagamentos dos clientes da empresa, será realizado o parcelamento para pagamento de todos os impostos.*

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

**Resposta:** *Este precisamos levantar com mais detalhes e começar a fazer as amortizações se necessárias.*

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

**Resposta:** *Este valor foi contabilizado indevidamente na conta de Adiantamento e foi corrigido retroativo a dezembro/19.*

➤ Questões a serem esclarecidas:

**CS9 SERVIÇOS DE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA.**

1) Não há despesas neste mês, ou não foram contabilizadas?

**SWR INFORMÁTICA LTDA.**

- 2) O que justifica o aumento em “Adiantamento” de aproximadamente R\$ 550mil?
- 3) O que foi considerado em “Receitas Diferidas” no valor de R\$ 220,560mil?
- 4) Identificamos um aumento no valor de Condomínios a pagar em R\$ 25 mil. O que justifica esse aumento?

**GLOBEINBRA, LLC**

1) Não há despesas com imóveis ou não foram contabilizadas?

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

A equipe da Administradora Judicial realizou, no dia 13.02.2020, 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 exercendo plena atividade laborativa, conforme demonstram os registros fotográficos abaixo.

No mais, 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).





