

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

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
18/03/2020	Publicação do Edital - Lista de Credores AJ	Art. 7º, II
-	Publicação do Edital – Aviso do Plano	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
08/04/2020	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:

MARÇO 2020

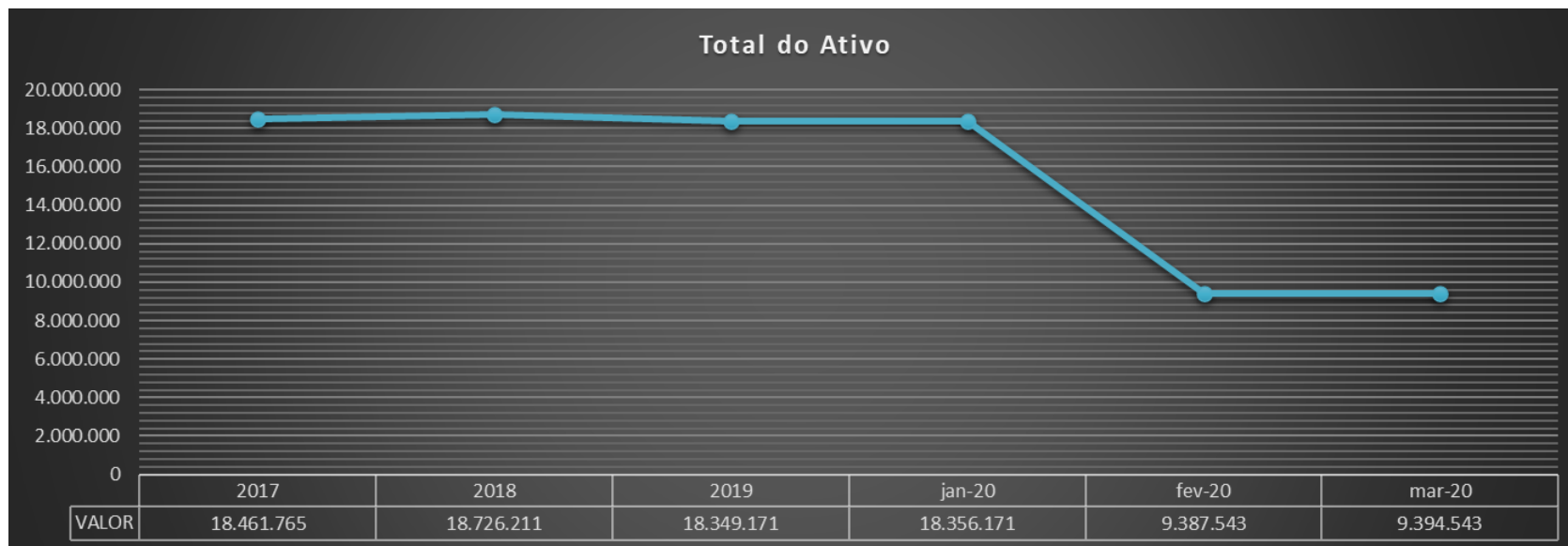
CS9 SERVIÇOS DE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA.

- **ATIVO**

Demonstra-se abaixo a composição do Ativo dos balanços dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até **março/2020**, com destaque, na sequência, para os pontos relevantes:

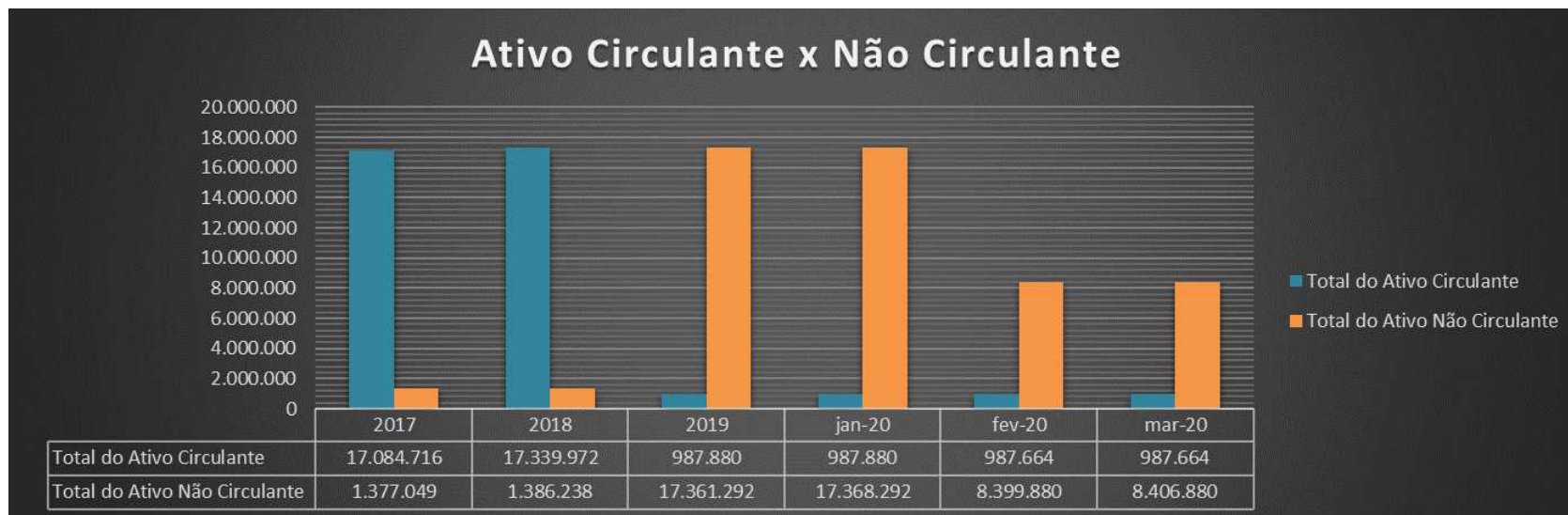
CS9 SERVIÇOS DE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA						
Ativo Circulante	2017	2018	2019	jan-20	fev-20	mar-20
Disponível	736.924	1.005.529	8.484	8.484	8.484	8.484
Créditos	12.898	-	8.572	8.572	8.572	8.572
Créditos Conversib. Financeira	16.331.967	16.331.516	967.897	967.897	967.681	967.681
Desps. Ex Seg Pagas Antecip.	2.927	2.927	2.927	2.927	2.927	2.927
Total do Ativo Circulante	17.084.716	17.339.972	987.880	987.880	987.664	987.664
Ativo Não Circulante						
Realizável Longo Prazo	745.342	754.531	16.755.584	16.762.584	8.231.342	8.238.342
Investimentos	435.181	435.181	435.181	435.181	-	-
Imobilizado	194.538	194.538	168.538	168.538	168.538	168.538
Intangível	1.988	1.988	1.988	1.988	-	-
Total do Ativo Não Circulante	1.377.049	1.386.238	17.361.292	17.368.292	8.399.880	8.406.880
TOTAL DO ATIVO	18.461.765	18.726.211	18.349.171	18.356.171	9.387.543	9.394.543

Valores expressos em R\$



Valores expressos em R\$

- Não houve variações relevantes em março de 2020, exceto o caso do grupo do *Ativo Não Circulante*, o qual é demonstrado a seguir:



Valores expressos em R\$

- O crescimento demonstrado no *Ativo Não Circulante* é resultado exclusivamente da variação na conta "*Contas a Receber Afiliados*", que teve seu saldo acrescentado em R\$ 7 mil, decorrente do reconhecimento da receita de locações do período, totalizando R\$ 7.4 milhões.

Conta	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20
Contas a Receber Afiliados	-	-	7.462.811	7.469.811	7.476.811	7.483.811

- O *Ativo circulante* não apresentou variação no período abrangido neste relatório. Solicitamos esclarecimentos quanto aos saldos nas contas de adiantamentos que permaneceram inalterados, conforme demonstrados a seguir:

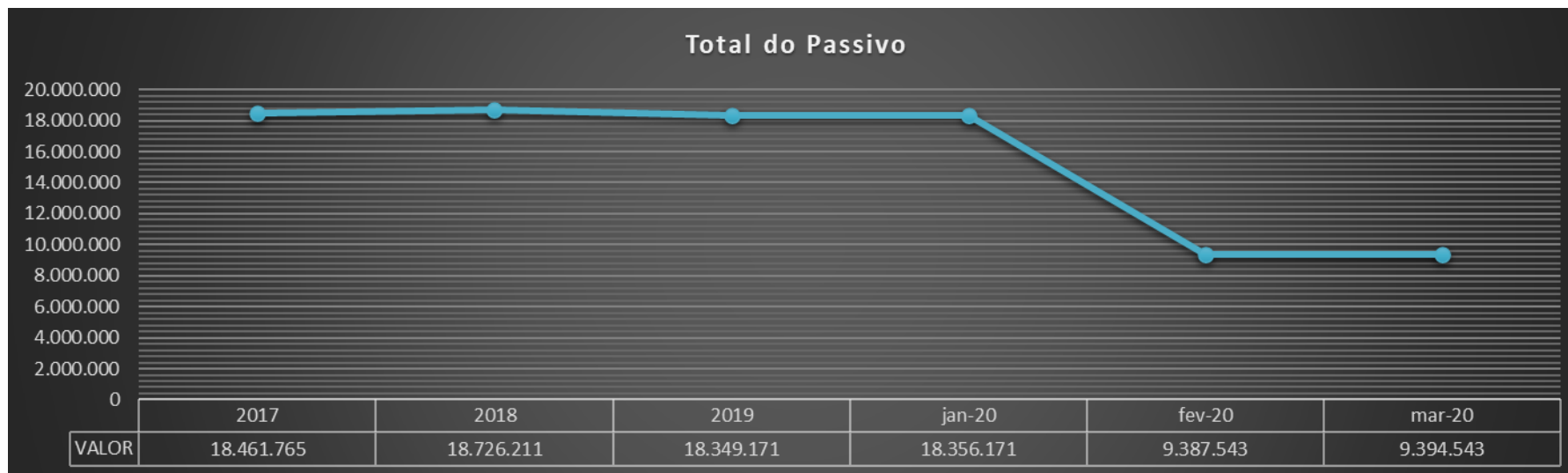
Conta	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20
Adiant. A Funcionarios	5.812	5.812	5.812	5.812	5.812	5.812
Adiant. A Fornecedores	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160
Adiant.Viagens	11.611	11.611	11.160	11.160	11.160	11.160

- **PASSIVO**

Demonstra-se a seguir a composição do Passivo dos balanços dos períodos anteriores e de **março/2020**, o qual receberá destaque nas análises a seguir:

CS9 SERVIÇOS DE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA						
Passivo Circulante	2017	2018	2019	jan-20	fev-20	mar-20
Obrigações Tributárias	44.747	80.519	87.775	87.775	88.427	88.427
Obrigações Trabalhistas	1.681	1.681	1.036.631	1.036.631	1.036.631	1.036.631
Outras Contas a pagar	10.475	838.539	435.774	435.774	435.774	435.774
Total do Passivo Circulante	56.903	920.739	1.560.180	1.560.180	1.560.832	1.560.832
Passivo Não Circulante						
Empréstimos LP	19.909.328	19.909.328	20.210.612	20.210.612	20.210.612	20.210.612
Outras Contas a pagar LP	12.886.948	12.886.948	12.886.948	12.886.948	12.886.948	12.886.948
Obrigações Trabalhistas LP	-	-	3.397.831	3.397.831	3.397.831	3.397.831
Total do Passivo Não Circulante	32.796.276	32.796.276	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
Reservas de Lucros	17.911.565	18.076.081	18.076.081	18.135.789	18.135.789	18.135.789
Prejuízos Acumulados	(47.302.978)	(48.066.885)	(52.782.481)	(52.835.189)	(52.828.189)	(52.821.189)
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	(8.976.279)	(8.976.279)
Total do Patrimônio Líquido	- 14.391.413	- 14.990.804	- 19.706.400	- 19.699.400	- 28.668.679	- 28.661.679
TOTAL DO PASSIVO	18.461.765	18.726.211	18.349.171	18.356.171	9.387.543	9.394.543

Valores expressos em R\$



Valores expressos em R\$

- Apenas o *Patrimônio Líquido* sofreu variação em março de 2020, demonstrada a seguir:



Valores expressos em R\$

- O prejuízo demonstrado no *Patrimônio Líquido* no mês de março/2020 teve redução como consequência do reconhecimento do resultado do período. Com isso, a Recuperanda encerrou o mês demonstrando um prejuízo total de R\$ 28.6 milhões.

Conta	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20
Prejuízos Acumulados	(47.302.978)	(48.066.885)	(52.782.481)	(52.835.189)	(52.828.189)	(52.821.189)

• **DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS**

A seguir, as Demonstrações dos Resultados dos períodos anteriores e **março/2020**:

CS9 SERVIÇOS DE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA						
DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS						
	2017	2018	2019	jan-20	fev-20	mar-20
Receita Bruta Operacional	353.852	315.732	153.798	7.000	14.000	21.000
Deduções	(12.916)	(11.525)	(2.548)	-	-	-
(-) PIS	(2.300)	(2.052)	(454)	-	-	-
(-) COFINS□	(10.616)	(9.473)	(2.094)	-	-	-
Receita líquida operacional	340.936	304.207	151.250	7.000	14.000	21.000
Despesas Operacionais	(64.630)	(879.328)	(4.862.138)	-	-	-
DESPEAS ADMINISTRATIVAS	(38.478)	(30.299)	(427.353)	-	-	-
DESPEAS COM VENDAS	(150)	(1.143)	-	-	-	-
DESPEAS TRIBUTÁRIAS	(2.729)	(651)	(934)	-	-	-
DESPEAS C/ O PESSOAL	(23.273)	(847.235)	(4.433.851)	-	-	-
OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS	-	-	-	-	-	-
Resultado operacional Antes do Resultado	276.306	(575.121)	(4.710.888)	7.000	14.000	21.000
Resultado Financeiro	(5.650)	(22)	-	-	-	-
DESPEAS FINANCEIRAS	(5.650)	(22)	-	-	-	-
= Resultado Antes do IRPJ e CSLL	270.657	(575.143)	(4.710.888)	7.000	14.000	21.000
PROVISÃO PARA CONTRIB. SOCIAL S/LUCRO	(10.191)	(9.093)	(1.766)	-	-	-
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA - P.J.	(16.985)	(15.155)	(2.943)	-	-	-
Lucro Líquido (Prejuízo) do Período	243.481	(599.391)	(4.715.596)	7.000	14.000	21.000

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 março foi de R\$ 21.000 (13,88% do total de 2019). A Recuperanda não apresentou o reconhecimento de despesas no período abrangido neste RMA.

• **DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA**

CS9 SERVIÇOS DE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA						
DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA	2017	2018	2019	jan-20	fev-20	mar-20
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	243.481	(599.390)	(4.715.596)	7.000	14.000	21.000
Resultado Líquido do Exercício	243.481	(599.390)	(4.715.596)	7.000	14.000	21.000
Ajustes ao Resultado Líquido	-	-	26.000	-	-	-
Depreciação e Amortização	-	-	26.000	-	-	-
Resultado Líquido Ajustado	243.481	(599.390)	(4.689.596)	7.000	14.000	21.000
Variações das Contas de Ativo e Passivo Operacional						
Adiantamentos	-	(8.739)	6.825.377	-	8.538.243	8.538.243
Outros Créditos	(8.756)	12.898	(7.471.383)	(7.000)	(13.784)	(20.784)
Obrigações com Afiliados	-	-	(516.813)	-	-	-
Obrigações Sociais	(48.376)	17.645	15.488	-	-	-
Obrigações Tributárias	10.035	24.248	-	-	-	-
Obrigações Trabalhistas	-	-	4.433.851	-	-	-
Outras Obrigações	(66.883)	821.945	3.639	-	(8.975.628)	(8.975.628)
Fornecedores	-	-	402.392	-	-	-
Caixa líquido das Atividades Operacionais	(113.980)	867.997	3.692.550	(7.000)	(451.169)	(458.169)
Atividades de investimentos						
Aquisição de Investimentos	-	-	-	-	437.169	437.169
Caixa líquido das Atividades de Investimentos	-	-	-	-	437.169	437.169
Atividades de Financiamentos						
Caixa Líquido Atividades de Financiamentos	-	-	-	-	-	-
Varição Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	129.501	268.607	(997.046)	-	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	607.422	736.923	1.005.530	8.484	8.484	8.484
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	736.923	1.005.530	8.484	8.484	8.484	8.484
Varição Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	129.501	268.607	(997.046)	-	-	-

Valores expressos em R\$

*A DFC de 12/2019 foi elaborada com base na comparação dos saldos dos demonstrativos desse ano com 2018. Os meses de 2020 foram feitos com base no acumulado do ano até o mês em questão, em comparação com 2019.

* Nota explicativa: os valores de Fevereiro demonstrados no quadro acima estão retificados quando comparados aos valores apresentados no relatório anterior.

- O Fluxo de caixa demonstrado apresenta a variação nas atividades operacionais, referente à receita das locações do período, que está contabilizada nos créditos do ativo da Recuperanda, sem gerar desembolso financeiro.

SWR INFORMÁTICA LTDA.

• **ATIVO**

A seguir, as Demonstrações dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até março/2020:

SWR INFORMÁTICA LTDA						
Ativo Circulante	2017	2018	2019	jan-20	fev-20	mar-20
Disponível	3.161	3.161	3.161	3.161	3.161	3.161
Créditos	205	205	1.465	1.465	1.465	1.465
Creditos Conversib. Financeira	4.054.377	4.061.874	4.065.024	4.065.654	4.066.284	4.066.914
Total do Ativo Circulante	4.057.743	4.065.240	4.069.650	4.070.280	4.070.910	4.071.540
Ativo Não Circulante						
Realizavel A Longo Prazo	41.317.373	41.319.596	41.319.596	41.319.596	41.319.596	41.319.596
Imobilizado	871.969	871.969	860.694	860.602	860.511	860.419
Intangível	1.200.843	1.200.843	1.200.843	1.200.843	1.200.843	1.200.843
Total do Ativo Não Circulante	43.390.185	43.392.408	43.381.133	43.381.041	43.380.950	43.380.858
TOTAL DO ATIVO	47.447.928	47.457.648	47.450.783	47.451.322	47.451.860	47.452.398

Valores expressos em R\$

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

- **PASSIVO**

A seguir, as Demonstrações dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até março/2020:

SWR INFORMÁTICA LTDA						
Passivo Circulante	2017	2018	2019	jan-20	fev-20	mar-20
Empréstimos	105.295	105.295	105.295	105.295	105.295	105.295
Outras Contas a pagar	31.912	73.202	414.091	414.091	414.091	414.091
Obrigações Tributárias	434.294	435.502	435.804	435.804	435.974	435.974
Obrigações Trabalhistas	172	235	4.333.645	4.333.645	4.333.645	4.333.645
Total do Passivo Circulante	571.673	614.233	5.288.835	5.288.835	5.289.006	5.289.006
Passivo Não Circulante						
Parcelamento a Pagar	135.931	135.931	135.931	135.931	135.931	135.931
Contas A Pagar Afiliados	-	-	60.959	60.959	60.959	60.959
Empréstimos LP	2.809.360	2.809.360	2.827.933	2.827.933	2.827.933	2.827.933
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	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
Reservas de Lucros	26.412.953	26.412.953	26.412.953	26.414.499	26.414.499	26.414.499
Prejuízos Acumulados	(481.988)	(514.829)	(8.411.955)	(8.412.962)	(8.412.424)	(8.411.886)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	(171)	(171)
Total do Patrimônio Líquido	43.930.964	43.898.124	36.000.998	36.001.536	36.001.904	36.002.442
TOTAL DO PASSIVO	47.447.928	47.457.648	47.450.783	47.451.322	47.451.860	47.452.398

Valores expressos em R\$

- O *Total do Passivo* não apresentou variação significativa em março/2020, a variação demonstrada é consequência exclusivamente do acréscimo do resultado do período, o que motivou a redução na conta “*Prejuízos Acumulados*”.

• **DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS**

A seguir, as Demonstrações dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até março/2020:

SWR INFORMÁTICA LTDA						
DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS	2017	2018	2019	jan-20	fev-20	mar-20
Receita Bruta Operacional	-	9.636	4.410	630	1.260	1.890
Serviços Efetuados no Exercício	-	-	630	-	-	-
Aluguéis de Imóveis	-	9.636	3.780	630	1.260	1.890
Deduções	-	(352)	(115)	-	-	-
Impostos s/ Receitas	-	(352)	(115)	-	-	-
Receita líquida operacional	-	9.284	4.295	630	1.260	1.890
Despesas Gerais	(51.974)	(41.248)	(7.901.324)	(92)	(183)	(275)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(34.285)	(9.948)	(412.132)	-	-	-
DESPESAS C/ O PESSOAL	(17.372)	(30.806)	(7.476.982)	-	-	-
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(317)	(494)	(934)	-	-	-
DEPRECIACÕES	-	-	(11.275)	(92)	(183)	(275)
RESULTADO FINANCEIRO	(1.923)	(137)	-	-	-	-
RECEITAS FINANCEIRAS	19	-	-	-	-	-
DESPESAS FINANCEIRAS	(1.941)	(137)	-	-	-	-
= RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL	(53.897)	(32.101)	(7.897.029)	538	1.077	1.615
PROVISÃO PARA CONTRIB. SOCIAL S/LUCRO	-	(277)	(36)	-	-	-
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA - P.J.	-	(463)	(60)	-	-	-
Lucro Líquido (Prejuízo) do Período	(53.897)	(32.841)	(7.897.125)	538	1.077	1.615

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 março/2020 representa proporcionalmente 44% do valor total apurado em 2019. As *Despesas* se referem às depreciações acumuladas de cada período.

• **DEMONSTRAÇÕES DE FLUXO DE CAIXA**

SWR INFORMÁTICA LTDA						
DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA	2017	2018	2019	jan-20	fev-20	mar-20
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais						
Resultado Líquido do Exercício	(53.897)	(32.641)	(7.897.125)	538	1.077	1.615
Depreciação e Amortização	-	-	11.275	92	183	275
Resultado Líquido Ajustado	(53.897)	(32.641)	(7.885.850)	630	1.260	1.890
Variações das Contas de Ativo e Passivo Operacional						
Créditos com Associados	-	-	-	-	-	-
Créditos com Clientes	-	(7.497)	(4.410)	(630)	(1.260)	(1.890)
Outros Créditos	-	-	-	-	-	26
Dispêndios Antecipados	(20.595)	(2.223)	-	-	-	-
Fornecedores	-	-	401.322	-	-	-
Obrigações com Associados	-	-	79.532	-	-	-
Obrigações Sociais	(571)	948	641	-	-	-
Obrigações Tributárias	(3.099)	178	124	-	-	-
Obrigações Trabalhistas	-	-	7.469.600	-	-	-
Outras obrigações	20.262	41.436	(60.959)	-	-	(26)
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	(4.003)	32.842	7.885.850	(630)	(1.260)	(1.890)
Atividades de investimentos						
Caixa líquido das Atividades de Investimentos	-	-	-	-	-	-
Atividades de Financiamentos						
Caixa Líquido Atividades de Financiamentos	-	-	-	-	-	-
Varição Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	(57.900)	201	-	-	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	61.060	3.160	3.161	3.161	3.161	3.161
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	3.160	3.361	3.161	3.161	3.161	3.161
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	(57.900)	201	-	-	-	-

Valores expressos em R\$

*A DFC de 12/2019 foi elaborada com base na comparação dos saldos dos demonstrativos desse ano com 2018. Os meses de 2020 foram feitos com base no acumulado do ano até o mês em questão, em comparação com 2019.

- A variação apresentada no *Caixa Líquido das Atividades Operacionais* representa os alugueis não recebidos no período.

DIBUTE SOFTWARE LTDA

- ATIVO

A seguir, as Demonstrações dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até março/2020:

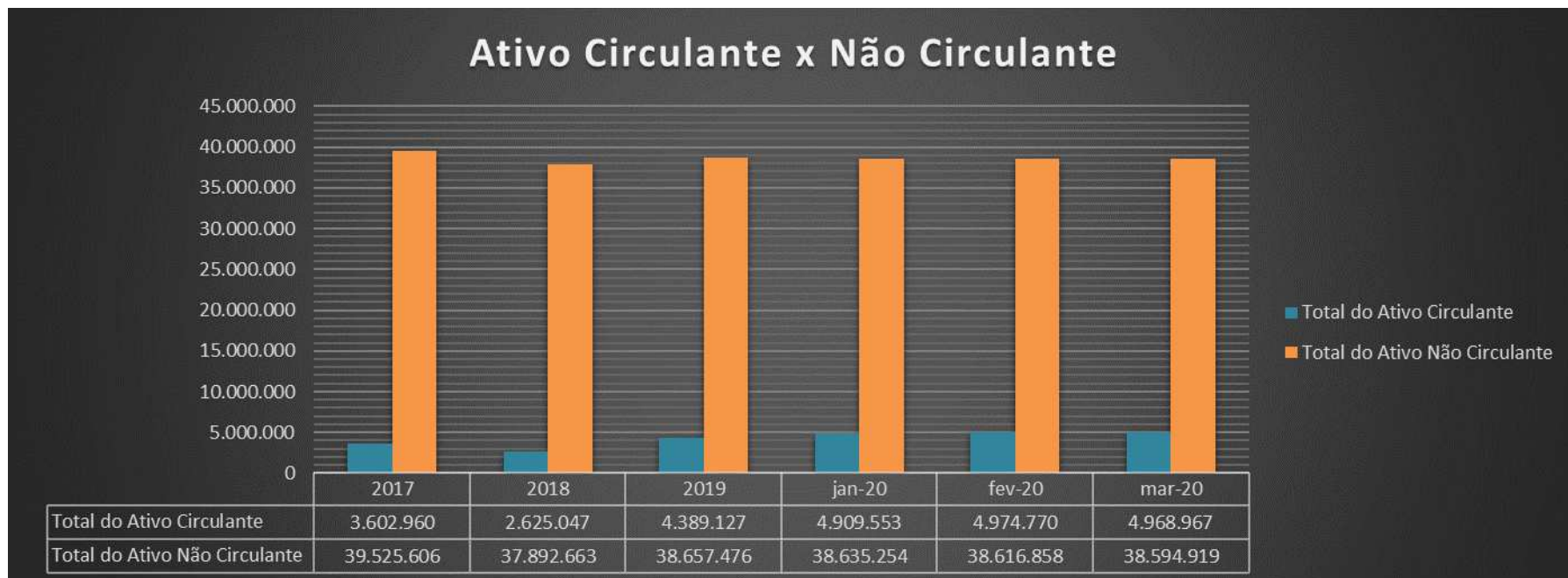
DIBUTE SOFTWARE LTDA						
Ativo Circulante	2017	2018	2019	jan-20	fev-20	mar-20
Disponível	38.411	(542)	375.069	151.122	778.752	1.100.644
Contas a Receber	1.966.894	928.122	1.119.619	1.299.511	1.339.659	997.048
Impostos a Recuperar / Apropriar	1.006.194	1.278.425	2.435.725	2.452.885	2.464.981	2.486.909
Outros Créditos	591.461	419.043	458.714	1.006.034	391.378	384.365
Total do Ativo Circulante	3.602.960	2.625.047	4.389.127	4.909.553	4.974.770	4.968.967
Ativo Não Circulante						
Contas a Receber Afiliados	34.370.386	34.370.386	34.370.386	34.370.386	34.370.386	34.370.386
Depósitos Judiciais	800.019	906.027	963.609	963.522	963.522	963.522
Depósitos e Cauções	1.638.303	1.638.589	1.608.589	1.608.589	1.608.589	1.608.589
Imobilizado	9.407.816	1.466.228	2.468.973	2.468.973	2.472.713	2.472.941
(-) Deprec. Acumuladas	(6.690.918)	(488.567)	(754.081)	(776.217)	(798.352)	(820.519)
Total do Ativo Não Circulante	39.525.606	37.892.663	38.657.476	38.635.254	38.616.858	38.594.919
TOTAL DO ATIVO	43.128.566	40.517.710	43.046.603	43.544.806	43.591.628	43.563.886

Valores expressos em R\$



Valores expressos em R\$

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

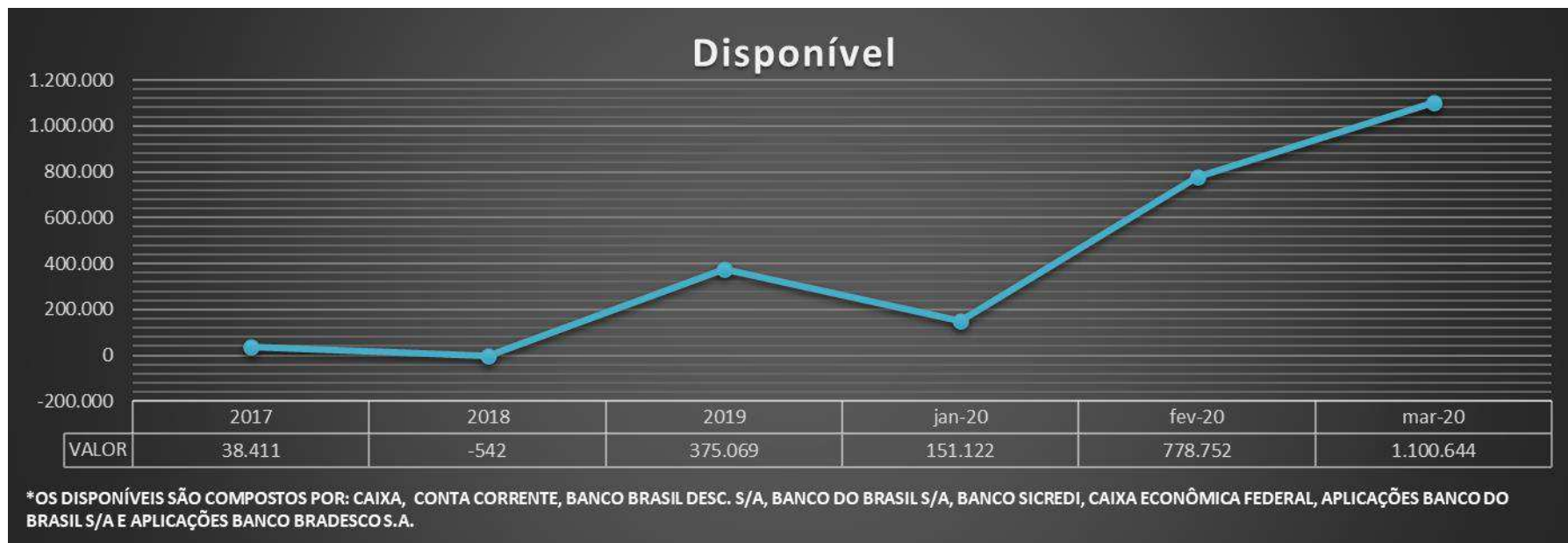


Valores expressos em R\$

- O *Ativo Circulante* apresentou redução de R\$ 5.8 mil, principalmente como resultado das variações nos grupos “*Contas a Receber*”, que reduziu o saldo em R\$ 342 mil, e os “*Disponíveis*” que demonstraram crescimento de R\$ 321 mil no período.

Conta	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20
Disponível	38.411	(542)	375.069	151.122	778.752	1.100.644
Contas a Receber	1.966.894	928.122	1.119.619	1.299.511	1.339.659	997.048

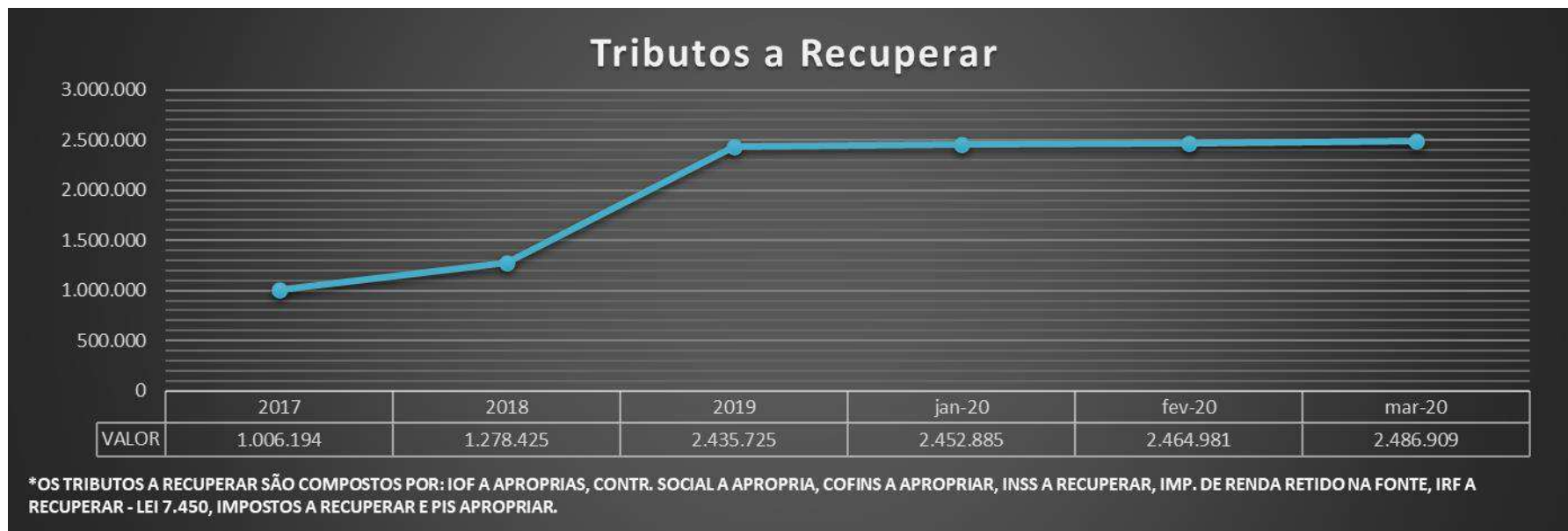
- A redução apresentada no *Ativo não Circulante* é resultado das depreciações do período.



Valores expressos em R\$

- O aumento demonstrado neste grupo decorre principalmente da criação e saldo de uma conta genérica denominada “*Conta Corrente*”, no valor de R\$ 1 milhão. Entende-se que parte do valor contabilizado nessa nova conta é oriundo da redução na conta “*Caixa econômica federal*”, de R\$ 705 mil ao longo do período analisando, sobre o que foram solicitados esclarecimentos à Recuperanda.

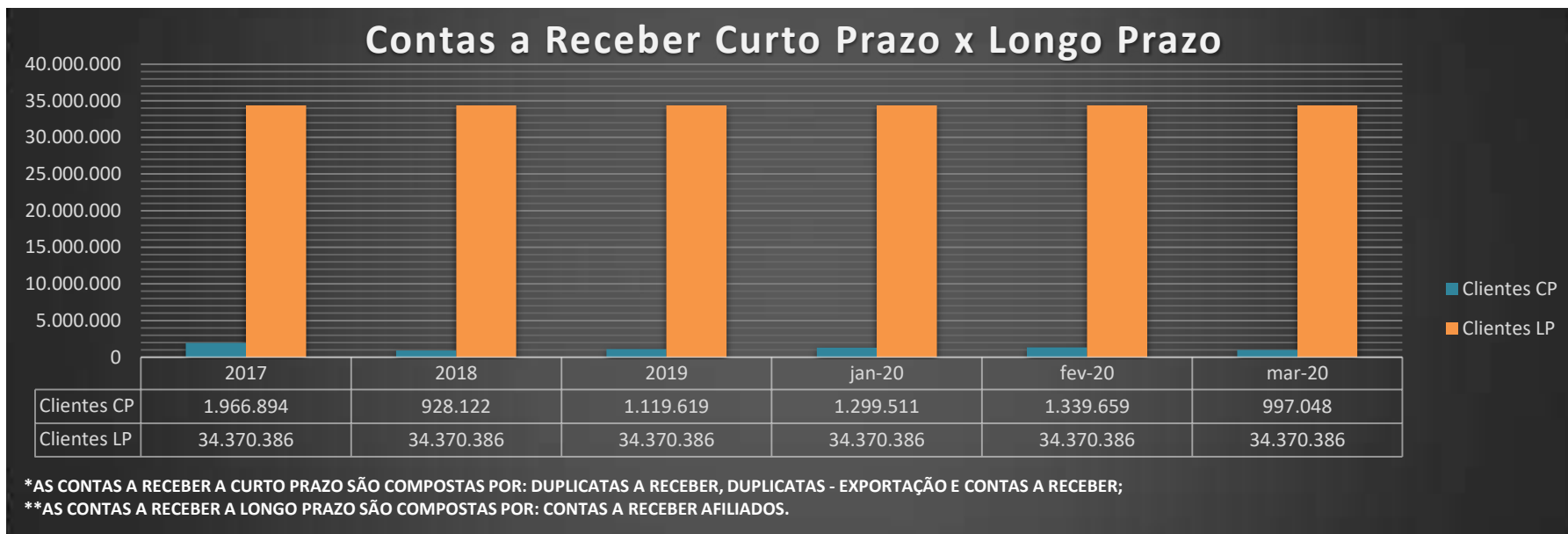
Conta	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20
Conta Corrente	-	-	-	-	-	1.027.500
Caixa Econômica Federal	957	(50)	224.949	893	778.620	73.004



Valores expressos em R\$

- Os tributos a recuperar demonstraram aumento de R\$ 21.928. A variação se deve ao crescimento da conta " *Irf A Recuperar - Lei 7450* " no total de R\$ 15.7 mil e na conta " *Contr. Social A Apropriar* " aproximadamente no valor de R\$ 5.8 mil.

Conta	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20
Irf A Recuperar - Lei 7450	515.562	708.853	1.800.374	1.812.514	1.820.917	1.836.655
Contr. Social A Apropriar	458.430	531.956	583.870	588.890	592.582	598.398



Valores expressos em R\$

- As contas a receber a curto prazo apresentaram redução de R\$ 342 mil no mês de março/2020, variação que é atribuída principalmente à conta “Duplicatas a Receber”, que teve baixa no saldo totalizando R\$ 327 mil.

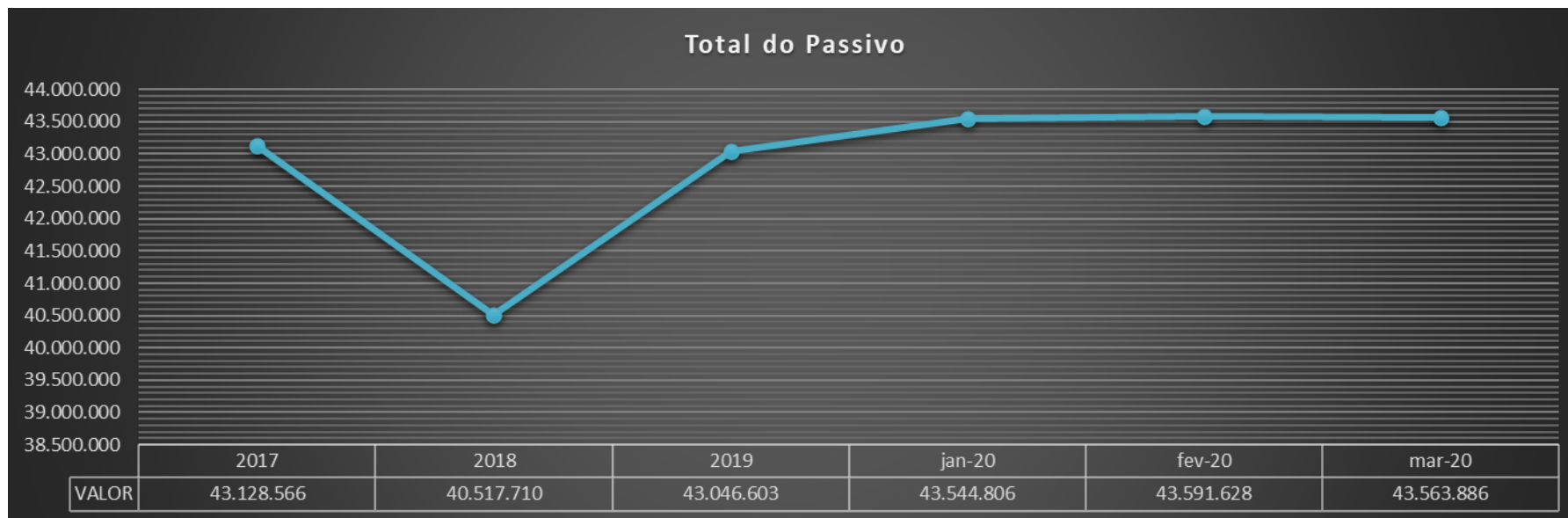
Conta	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20
Duplicatas a Receber	1.071.202	32.430	261.516	440.921	481.068	153.683

- **PASSIVO**

Demonstra-se a seguir a composição do Passivo dos balanços dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até março/2020, com destaque, na sequência, para os pontos relevantes:

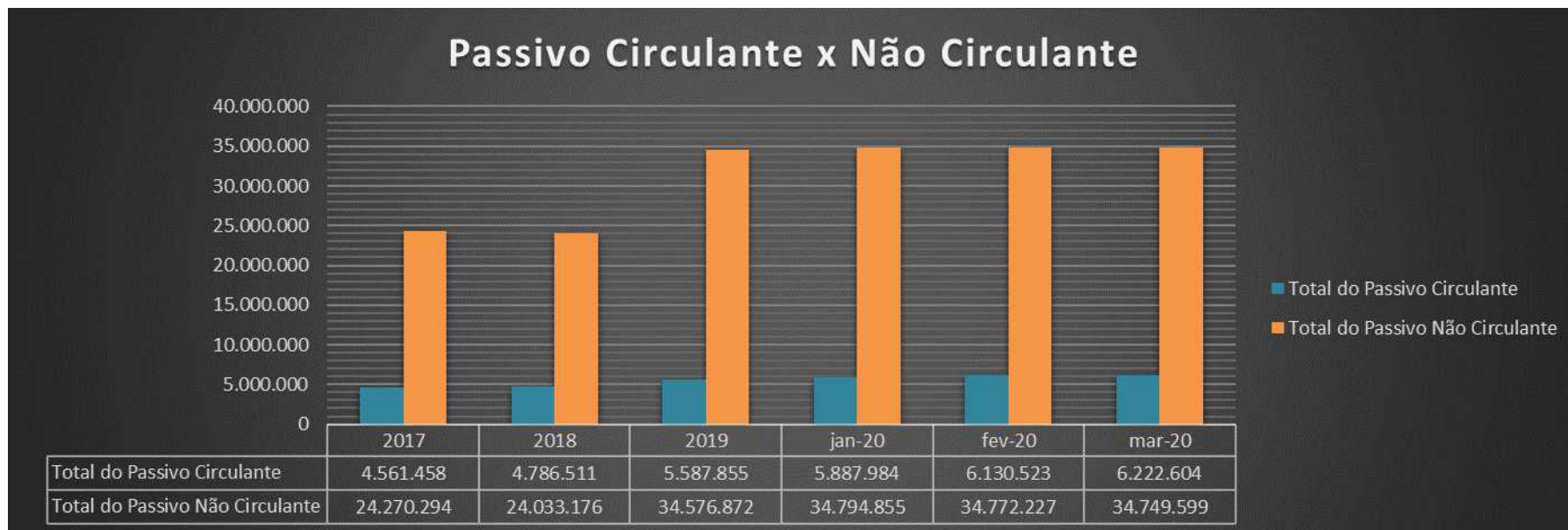
DIBUTE SOFTWARE LTDA						
Passivo Circulante	2017	2018	2019	jan-20	fev-20	mar-20
Obrigações Tributárias	648.242	545.801	1.366.098	1.434.461	1.403.433	1.393.403
Obrigações Trabalhistas	204.525	280.720	2.959.419	3.188.913	3.451.011	3.580.062
Outras Contas a pagar	3.708.690	3.959.990	1.262.338	1.264.611	1.276.079	1.249.139
Total do Passivo Circulante	4.561.458	4.786.511	5.587.855	5.887.984	6.130.523	6.222.604
Passivo Não Circulante						
Obrigações Tributárias	1.958.900	1.721.782	1.839.457	1.829.880	1.820.303	1.810.726
Outras Contas a pagar	22.311.394	22.311.394	28.026.969	28.033.969	28.040.969	28.047.969
Provisão para Indenizações	-	-	4.710.446	4.710.446	4.710.446	4.710.446
Receitas diferidas	-	-	-	220.560	200.509	180.458
Total do Passivo Não Circulante	24.270.294	24.033.176	34.576.872	34.794.855	34.772.227	34.749.599
Patrimônio Líquido						
Capital Realizado	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000
Capital a Integralizar	(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
Prejuízos Acumulados	(70.539.885)	(73.138.678)	(81.954.824)	(81.974.733)	(82.147.822)	(82.245.018)
Total do Patrimônio Líquido	14.296.815	11.698.022	2.881.876	2.861.967	2.688.878	2.591.682
TOTAL DO PASSIVO	43.128.566	40.517.710	43.046.603	43.544.806	43.591.628	43.563.886

Valores expressos em R\$



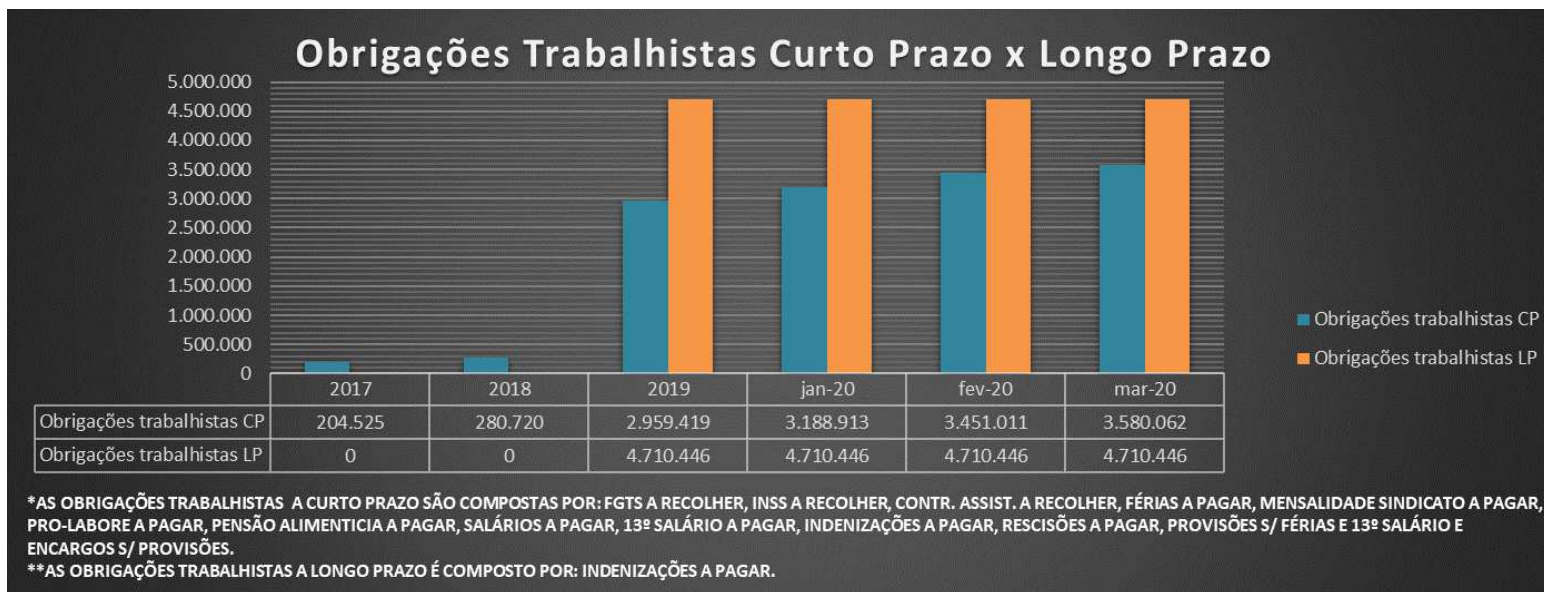
Valores expressos em R\$

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



Valores expressos em R\$

- O aumento apresentado no *Passivo Circulante* durante o mês de março/2020 tem como consequência principal a variação no grupo de contas “*Obrigações Trabalhistas*”
- A variação apresentada no *Passivo não circulante* ocorre principalmente pela redução demonstrada na conta “*Receitas Diferidas*”, esta que apresentou uma redução de R\$ 20 mil.



Valores expressos em R\$

- As *Obrigações Trabalhistas a Curto Prazo* apresentaram crescimento em março/2020, como resultado das movimentações nas contas: “*Rescisões a pagar*” e “*Provisões de Férias e 13º Salário*”, demonstrando neste período a variação de aproximadamente R\$129 mil. Destaca-se, ainda, a redução na conta “*FGTS a Recolher*”, que no período evidenciou uma baixa que ultrapassa os R\$20mil, resultado do recolhimento que estava pendente no período anterior.

Conta	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20
Rescisões a Pagar	-	-	-	-	198.687	300.837
Provisões s/férias e 13ºsal.	-	-	-	118.724	167.884	212.085
FGTS a Recolher	58.872	54.955	-	-	20.556	-

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



Valores expressos em R\$

- As *Obrigações Tributárias a Curto Prazo* apresentaram uma redução de R\$ 10 mil, motivado principalmente pelas variações nas contas “COFINS a Recolher”, que apresentou queda no saldo de R\$ 5.6 mil, e “Débitos Parcelas – ISS”, que teve saldo reduzido em R\$6.6 mil.

Conta	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20
Cofins a Recolher	27.713	22.992	203.780	225.133	219.355	213.705
Débitos Parcelas – ISS	298.554	238.395	340.283	333.647	327.011	320.375

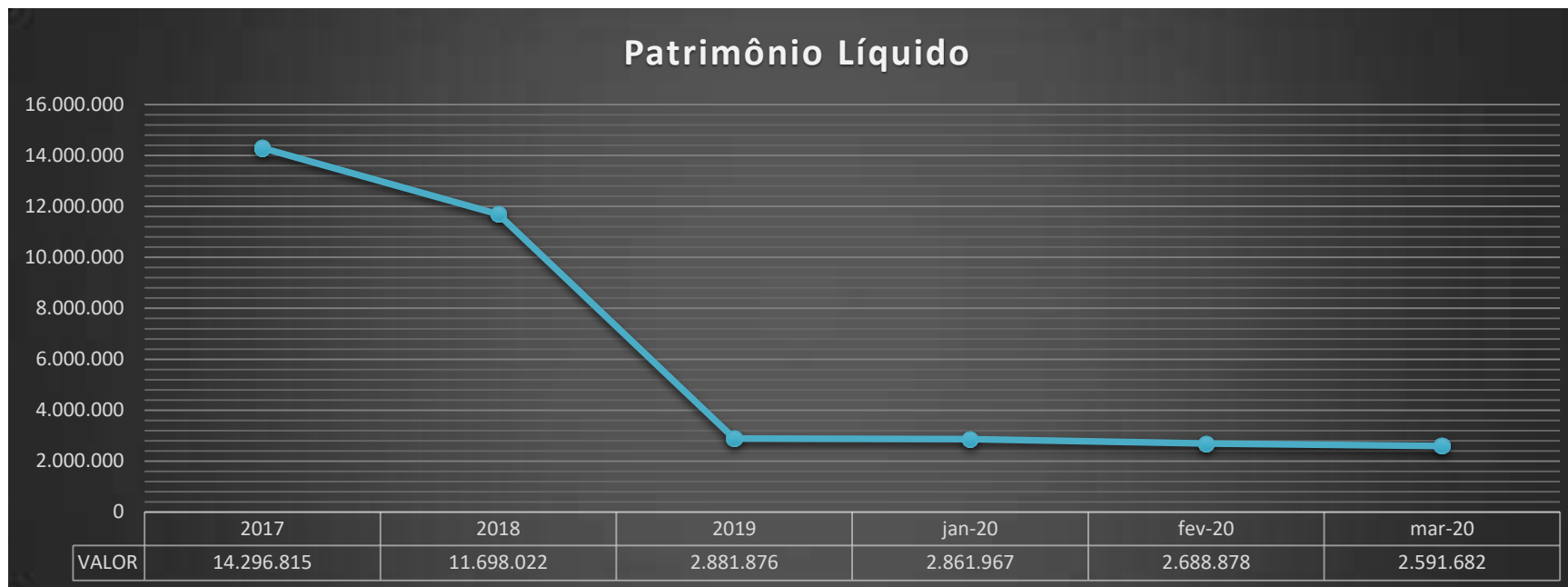
- As *Obrigações Tributárias a Longo Prazo* apresentaram redução de R\$ 9.577, variação decorrente dos pagamentos dos Parcelamentos de tributos em andamento.



Valores expressos em R\$

- As Outras Contas a Pagar a curto prazo apresentaram redução de 2,11% em relação ao período anterior, essa variação resulta principalmente da queda nas contas “*Empréstimos*” e “*Alugueis a Pagar*”.

Conta	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20
Empréstimos	-	-	355.559	333.494	320.942	307.646
Alugueis a Pagar	2.675.000	2.675.000	-	-	25.030	-



Valores expressos em R\$

- A oscilação apresentada no *Patrimônio Líquido* é decorrente do prejuízo apurado no período, demonstrando assim o saldo de R\$82.2 milhões em prejuízos acumulados.

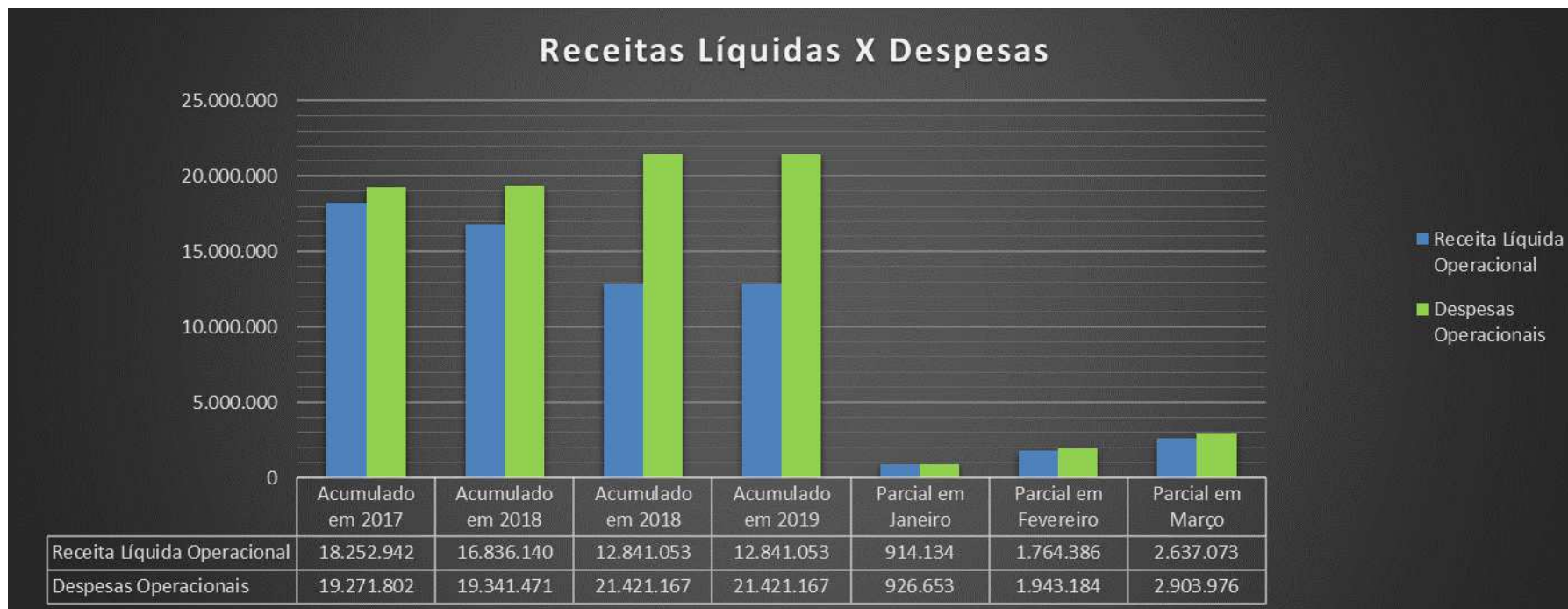
- DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS**

A seguir, as Demonstrações dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até março/2020, com destaque, na sequência, para os pontos relevantes:

DIBUTE SOFTWARE LTDA						
DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS	2017	2018	2019	jan-20	fev-20	mar-20
Receita Bruta Operacional	19.919.463	18.128.199	13.726.968	993.646	1.902.087	2.834.537
Serviços Efetuados no Exercício	19.919.463	18.128.199	13.726.968	993.646	1.902.087	2.834.537
Deduções	(1.666.521)	(1.292.059)	(885.915)	(79.512)	(137.702)	(197.464)
Receita Líquida operacional	18.252.942	16.836.140	12.841.053	914.134	1.764.386	2.637.073
Despesas Operacionais	(19.271.802)	(19.341.471)	(21.421.167)	(926.653)	(1.943.184)	(2.903.976)
Desp. C/Prestação de Serviços	(669.575)	(252.700)	(962.405)	(1.117)	(1.117)	(11.553)
Despesas Administrativas	(5.121.729)	(6.371.008)	(3.283.434)	(260.798)	(509.104)	(821.632)
Despesas Tributárias	(92.179)	(60.340)	(164.749)	-	(6.357)	(19.192)
Despesas C/ O Pessoal	(11.715.148)	(11.108.382)	(16.745.064)	(642.602)	(1.382.334)	(1.985.160)
Depreciacoes	(1.673.172)	(1.549.042)	(265.514)	(22.136)	(44.271)	(66.438)
Resultado Operacional Antes do Resultado	(1.018.860)	(2.505.331)	(8.580.114)	(12.520)	(178.798)	(266.902)
Receitas Operacionais	-	-	2.433	66	71	1.013
Resultado Financeiro	(522.047)	(93.461)	(238.467)	(7.455)	(14.271)	(24.305)
Despesas Financeiras	(528.418)	(169.529)	(241.743)	(7.455)	(14.271)	(24.305)
Receitas Financeiras	2.770	61.245	3.277	-	-	-
Receitas Não Operacionais	3.601	14.823	-	-	-	-
Lucro Líquido (Prejuízo) do Período	(1.540.907)	(2.598.792)	(8.816.147)	(19.909)	(192.998)	(290.194)

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\$



Valores expressos em R\$

- A *Receita Líquida Operacional* acumulada em março foi de R\$ 2.637.073 representando proporcionalmente 20,54% do total de 2019, enquanto as *Despesas Operacionais* neste período foram de R\$ 2.903.976, representando 13,56% do total de 2019.

• **DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA**

DIBUTE SOFTWARE LTDA						
DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA	2017	2018	2019	jan-20	fev-20	mar-20
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	16.752.043	(2.598.792)	(8.816.147)	(19.909)	(192.998)	(290.194)
Resultado Líquido do Exercício	16.752.043	(2.598.792)	(8.816.147)	(19.909)	(192.998)	(290.194)
Ajuste ao Resultado Líquido	1.696.839	1.739.237	265.514	22.136	44.271	66.438
Depreciação e Amortização	1.696.839	1.739.237	265.514	22.136	44.271	66.438
Resultado Líquido Ajustado	18.448.882	(859.555)	(8.550.633)	2.227	(148.727)	(223.756)
Créditos com Clientes	1.463.847	1.034.213	(191.497)	(179.892)	(220.040)	122.571
Créditos Tributários	(448.254)	(266.818)	(1.157.497)	(17.160)	(29.255)	(51.183)
Adiantamentos	(117.570)	170.937	(42.327)	(547.320)	67.336	74.349
Outros Créditos	81	627	2.852	-	-	-
Dispêndios Antecipados	(50.985)	(106.294)	(27.582)	87	87	87
Fornecedores	-	-	(2.922.151)	-	30.870	87
Obrigações com Associados	(18.577.780)	-	5.874.619	7.000	14.000	21.000
Obrigações Sociais	(1.206.953)	138.155	620.773	245.124	299.335	335.000
Obrigações Tributárias	1.340.202	(305.170)	730.818	39.326	4.216	(6.862)
Obrigações Trabalhistas	-	-	7.134.525	-	198.687	300.837
Outras Obrigações	(902.493)	154.951	(93.546)	226.662	190.915	157.414
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	(18.499.905)	820.601	9.928.989	(226.173)	556.151	953.299
Atividades de investimentos						
Aquisição de Investimentos	-	-	(1.002.745)	-	(3.740)	(3.968)
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	-	-	(1.002.745)	-	(3.740)	(3.968)
Atividades de Financiamentos						
Caixa Líquido Atividades de Financiamentos	-	-	-	-	-	-
Variação Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	(51.023)	(38.954)	375.611	(223.946)	403.684	725.576
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	89.434	38.411	(543)	375.069	375.069	375.069
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	38.411	(543)	375.068	151.123	778.753	1.100.644
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	(51.023)	(38.954)	375.611	(223.946)	403.684	725.576

Valores expressos em R\$

*A DFC de 12/2019 foi elaborada com base na comparação dos saldos dos demonstrativos desse ano com 2018. Os meses de 2020 foram feitos com base no acumulado do ano até o mês em questão, em comparação com 2019.

- Apesar do prejuízo apresentado, a DFC demonstra que o aumento no caixa ocorreu pelo recebimento de clientes e pela ausência de pagamentos das obrigações geradas no período (ou pagamentos parciais). Foram solicitados esclarecimentos à Recuperanda quanto a estratégia adotada para equilibrar esse cenário.

GLOBEINBRA, LLC

Demonstra-se a seguir a composição do Ativo dos balanços dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até março/2020:

GLOBEINBRA, LLC						
Não Circulante	2017	2018	2019	jan-20	fev-20	mar-20
imóveis	26.676.374	26.676.374	25.731.374	25.731.374	25.731.374	25.731.374
menos deprec.acumuladas	(3.813.031)	(4.257.546)	(4.724.589)	(4.767.474)	(4.810.359)	(4.853.244)
Total do Ativo Não Circulante	22.863.343	22.418.828	21.006.785	20.963.900	20.921.015	20.878.130
Total do Ativo	22.863.343	22.418.828	21.006.785	20.963.900	20.921.015	20.878.130
Passivo Circulante						
iptu a pagar	-	-	790.935	790.935	790.935	790.935,13
condomínio a pagar	-	-	835.493	835.493	835.493	835.493,00
Despesa Jurídica a Pagar	-	-	10.366.977	10.366.977	10.366.977	10.366.977,00
Total do Passivo Circulante	-	-	11.993.405	11.993.405	11.993.405	11.993.405
Não Circulante						
contas a pagar afiliados	12.912.115	12.912.115	11.967.115	11.967.115	11.967.115	11.967.115,15
Total do Passivo Não Circulante	12.912.115	12.912.115	11.967.115	11.967.115	11.967.115	11.967.115
Patrimônio Líquido						
outras reservas de capital	13.764.259	13.764.259	13.764.259	13.764.259	13.764.259	13.764.259,14
prejuízos acumulados	(3.813.031)	(4.257.546)	(16.717.994)	(16.760.879)	(16.803.764)	(16.846.649)
Total do Patrimônio Líquido	9.951.228	9.506.713	(2.953.735)	(2.996.620)	(3.039.505)	(3.082.390)
Total do Passivo	22.863.343	22.418.828	21.006.785	20.963.900	20.921.015	20.878.130

Valores expressos em R\$

- As variações do *Total do Ativo* apresentadas em março/2020, é resultado das depreciações do período enquanto o *Total do Passivo* apresenta variação decorrente do resultado do exercício de cada período, também gerado pela referida depreciação. Por outro lado, ressalta-se a falta de reconhecimento de passivos com os imóveis.

- **DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS**

A seguir, as Demonstrações dos Resultados dos períodos anteriores e **março/2020**:

GLOBEINBRA, LLC						
DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS						
	2017	2018	2019	jan-20	fev-20	mar-20
Receita Bruta Operacional	-	-	-	-	-	-
SERVIÇOS EFETUADOS NO EXERCÍCIO	-	-	-	-	-	-
Deduções	-	-	-	-	-	-
Receita líquida operacional	-	-	-	-	-	-
Despesas Gerais	(444.515)	(444.515)	(12.460.448)	(42.885)	(85.770)	(128.655)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-	-	(11.202.470)	-	-	-
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	-	-	(790.935)	-	-	-
DEPRECIACÕES	(444.515)	(444.515)	(467.043)	(42.885)	(85.770)	(128.655)
RECEITAS FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
RECEITAS FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	-	-	-	-	-	-
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	-	-	-	-	-	-
Resultado Operacional antes do Resultado	(444.515)	(444.515)	(12.460.448)	(42.885)	(85.770)	(128.655)
Resultado Antes do IRPJ e CSLL	(444.515)	(444.515)	(12.460.448)	(42.885)	(85.770)	(128.655)
Lucro Líquido (Prejuízo) do Período	(444.515)	(444.515)	(12.460.448)	(42.885)	(85.770)	(128.655)

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\$

- As variações apresentadas em março/2020, como mencionado, são decorrentes das depreciações contabilizadas em cada período, não havendo outra despesa contabilizada.

- **DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA**

A seguir, as Demonstrações dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até março/2020:

GLOBEINBRA, LLC						
DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA	2017	2018	2019	jan-20	fev-20	mar-20
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais						
Lucro Líquido	(444.515)	(444.515)	(12.460.448)	(42.885)	(85.770)	(128.655)
Depreciação & Amortizações	444.515	444.515	467.043	42.885	85.770	128.655
Caixa líquido das Atividades Operacionais	-	-	(11.993.405)	0	-	-
Atividades de investimentos						
Aquisição de Investimentos						
Caixa líquido das Atividades de Investimentos	-	-	-	-	-	-
Atividades de Financiamentos						
Outras Variações						
Caixa Líquido Atividades de Financiamentos	-	-	-	-	-	-
Varição Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	-	-	-	-	-	-
Saldo do início do exercício	-	-	-	-	-	-
Saldo do final do exercício	-	-	-	-	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	-	-	-	-	-	-

Valores expressos em R\$

*A DFC de 12/2019 foi elaborada com base na comparação dos saldos dos demonstrativos desse ano com 2018. Os meses de 2020 foram feitos com base no acumulado do ano até o mês em questão, em comparação com 2019.

- O Fluxo de caixa demonstrado apresenta apenas a contabilização das depreciações do período, não tendo havido geração de caixa.

• **QUADRO DE COLABORADORES**

Demonstra-se, a seguir, o quadro de colaboradores do ano de 2019, janeiro, fevereiro e **março/2020**:



Quadro de Funcionários do Grupo Dibute

- Em março/2020 houve a rescisão do contrato de trabalho de 2 (dois) colaboradores da empresa Dibute e a admissão de 1 (um) colaborador. Do total dos funcionários, 2(dois) encontram-se afastados, em regime de aposentadoria especial por invalidez (INSS).
- As demais empresas do grupo permanecem sem colaboradores, uma vez que estão inoperantes.

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

As demonstrações contábeis das empresas **CS9** e **SWR** não apresentaram variações em seus saldos, com exceção do reconhecimento das respectivas receitas e depreciações do período.

Quanto às demonstrações da empresa **Dibute**, destaca-se o aumento na disponibilidade de caixa neste período em R\$ 321 mil e o reconhecimento de R\$1 milhão na conta “conta corrente”, tendo sido solicitados esclarecimentos sobre sua composição.

Ressaltamos também o aumento no saldo de rescisões a pagar, que em março/20 apresentou o valor de R\$ 300 mil, resultado das rescisões do período.

Informamos que o passivo tributário e os comprovantes de pagamento dos impostos mensais não foram encaminhados ao auxiliar contábil a fim de atender à solicitação realizada.

Quanto às demonstrações da empresa **Globeinbra**, ressaltamos a falta de reconhecimento de passivos com os imóveis, como mencionado nos relatórios anteriores.

Com isso, em decorrência da análise dos documentos apresentados e informações prestadas, apresentamos os seguintes questionamentos a serem elucidados pelas Recuperandas:

• Empresa Dibute:

- 1) Identificamos a composição de saldo no valor de R\$ 1 milhão no ativo circulante na conta “Conta corrente”. Do que se trata essa composição? Qual é a estratégia da empresa quanto ao aumento de caixa, enquanto as obrigações seguem em crescimento?
- 2) Nota-se um contínuo aumento no saldo das rescisões a pagar que, em fevereiro gerou um saldo de R\$ 198 mil e em março está em R\$ 300 mil. Solicitamos a composição deste saldo bem como esclarecimentos quanto a estes pagamentos.

• Empresa CS9:

- 3) Qual o motivo dos saldos referentes aos adiantamentos (Adianto. A funcionário, Adianto. A fornecedores e adianto. Viagens) permanecerem inalterados?

• **DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DAS RECUPERANDAS – IMPACTOS DA PANDEMIA DO COVID-19**

Conforme anteriormente noticiado, em razão das importantes e necessárias medidas de prevenção e restrições impostas pelas autoridades competentes por força da pandemia do COVID-19, que se intensificaram a partir da segunda quinzena de março/2020, a equipe da AJ Ruiz está impossibilitada de realizar vistorias *in loco* nos estabelecimentos das Recuperandas para fiscalização de suas atividades, tal como vinha sendo feito até então. Desnecessário nos estendermos aqui sobre a situação de emergência que vive o país, tampouco sobre a necessidade de esforço conjunto no sentido de se evitar a maior difusão do novo coronavírus, com vistas a minorar seu impacto nos sistemas público e privado de saúde nacional.

Assim, como forma de manter a fiscalização das atividades do Grupo Dibute durante o período de quarentena, em cumprimento à obrigação imposta à Administradora Judicial por força do art. 22, II, “a” da LRE, e alinhados com a recente recomendação do CNJ (Art. 5º do Ato Normativo – 0002561-26.2020.2.00.0000 do Conselho Nacional de Justiça), sem prejuízo dos contatos ordinariamente mantidos entre nossas equipes e profissionais, foi solicitado aos administradores e representantes das Recuperandas que apresentassem *briefing notes* periódicos, com informações detalhadas acerca dos impactos experimentados no cotidiano empresarial como consequência da pandemia do COVID-19, sobretudo no que diz respeito a:

- Manutenção ou interrupção parcial ou total das atividades;
- Eventual redução da jornada de trabalho e do contingente de empregados;
- *Status* da operação (crescimento/redução).

As informações serão regularmente reportadas a este MM. Juízo, bem como apresentadas aos credores e demais agentes interessados no procedimento por meio dos relatórios mensais de atividades (RMAs).

Atendendo à solicitação da Administradora Judicial, os representantes do “Grupo Dibute” enviaram informações relativas ao *status* da operação, via *e-mails*, nos dias 17 e 27 de abril de 2020 (doc. 01), destacando suas principais ações, implementadas ou em implementação, tais como:

- Adoção de regime de teletrabalho (*home office*) para **todos** os colaboradores;
- Concessão de férias e compensação de banco de horas pendentes (20 colaboradores);
- Negociação com fornecedores para redução das despesas fixas;
- Negociações com clientes, com concessão de descontos em contratos e prorrogação de vencimentos.

Conforme reportado anteriormente, houve a redução de despesas fixas (envio de correspondências, cópias e impressões, motoboy, suprimentos de limpeza, alimentos, descartáveis, vale transporte), uma vez que todos os colaboradores se encontram sob regime de *home office*. As Recuperandas obtiveram em negociações, ainda, a prorrogação/redução das despesas com telefonia fixa e móvel, internet, aluguel e condomínio.

Quanto aos impactos das recentes negociações com seus clientes, as Recuperandas reportaram redução de 1,5% de seu faturamento mensal bruto comparado à média mensal dos três últimos meses (janeiro, fevereiro e março de 2020), esclarecendo que “*o impacto será sentido a partir do próximo mês*”. Reitera-se, por fim, que as Recuperandas CS9 e SWR não possuem atividade no estabelecimento em que estão sediadas, enquanto a Recuperanda Globeinbra está sediada no exterior (EUA).