

## **RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES**

### **“GRUPO DIBUTE”**

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

**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

<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
18/03/2020	Publicação do Edital - Lista de Credores AJ	Art. 7º, II
08/04/2020	Encerramento do Stay Period	Art. 6º § 4º
13/04/2020	Prazo para realização da AGC (150 dias da publicação do deferimento do processamento da RJ)	Art. 56 § 1º
13/05/2020	Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais - 10 dias da publicação do Edital - PRJ e Lista de Credores AJ	Art. 8º
-	Publicação do Edital – Aviso do Plano	Art. 53
-	Publicação do Edital - Convocação AGC (DJE)	Art. 36
-	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	Art. 37

## ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

A análise<sup>1</sup> foi realizada com base nas demonstrações contábeis e financeiras apuradas no mês de:

# ABRIL DE 2020

---

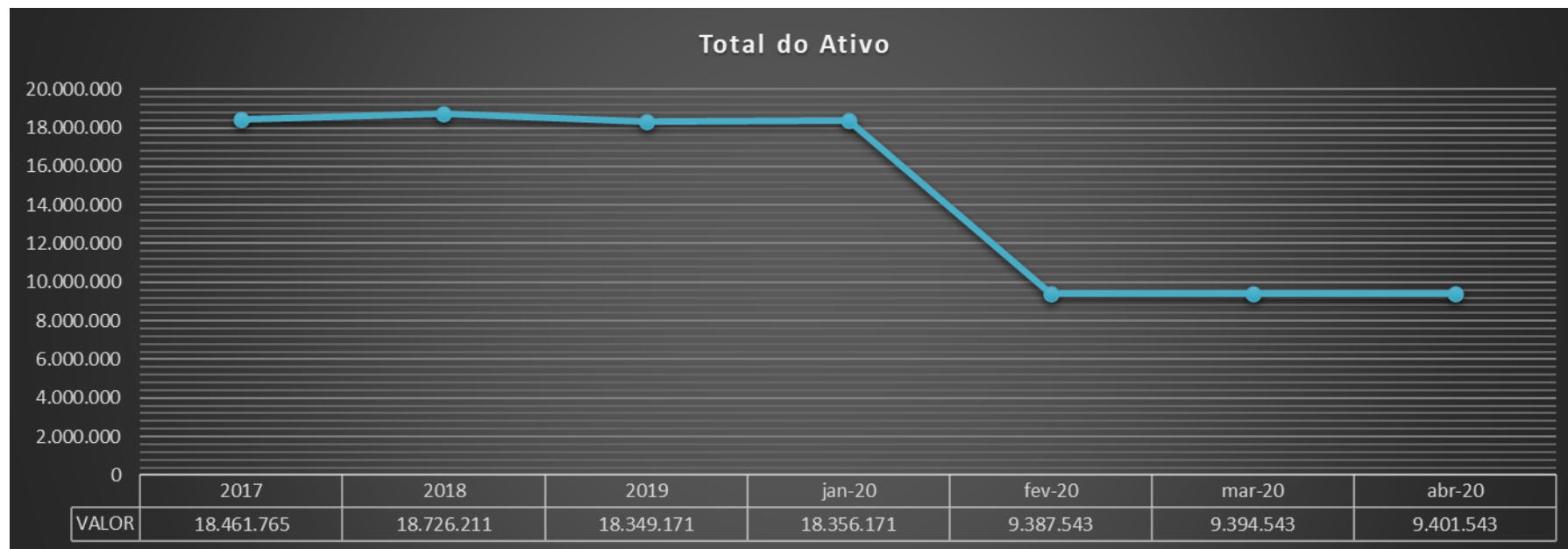
<sup>1</sup> Todos os valores mencionados na análise das demonstrações contábeis e financeiras são expressos em reais (R\$).

## CS9 SERVIÇOS DE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA.

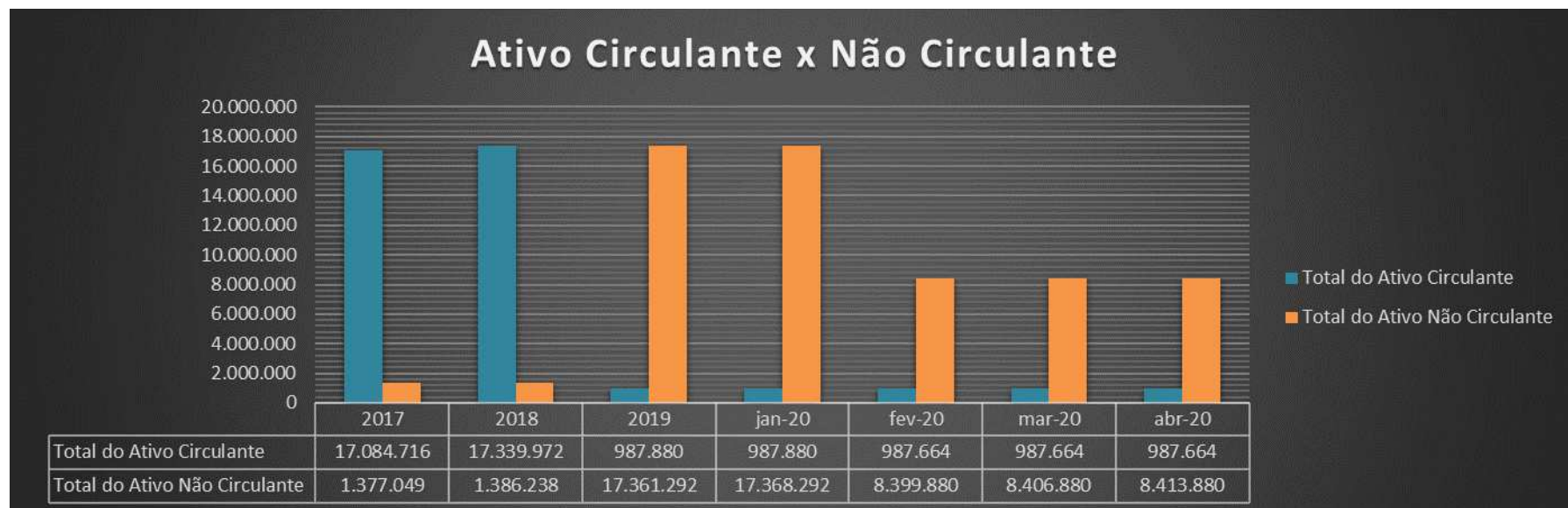
- **ATIVO**

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

<b>CS9 SERVIÇOS DE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA</b>							
Ativo Circulante	2017	2018	2019	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20
Disponível	736.924	1.005.529	8.484	8.484	8.484	8.484	8.484
Créditos	12.898	-	8.572	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	967.681
Desps. Ex Seg Pagas Antecip.	2.927	2.927	2.927	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>	<b>987.664</b>	<b>987.664</b>	<b>987.664</b>
Ativo Não Circulante							
Realizável Longo Prazo	745.342	754.531	16.755.584	16.762.584	8.231.342	8.238.342	8.245.342
Investimentos	435.181	435.181	435.181	435.181	-	-	-
Imobilizado	194.538	194.538	168.538	168.538	168.538	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>8.399.880</b>	<b>8.406.880</b>	<b>8.413.880</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>	<b>9.387.543</b>	<b>9.394.543</b>	<b>9.401.543</b>



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



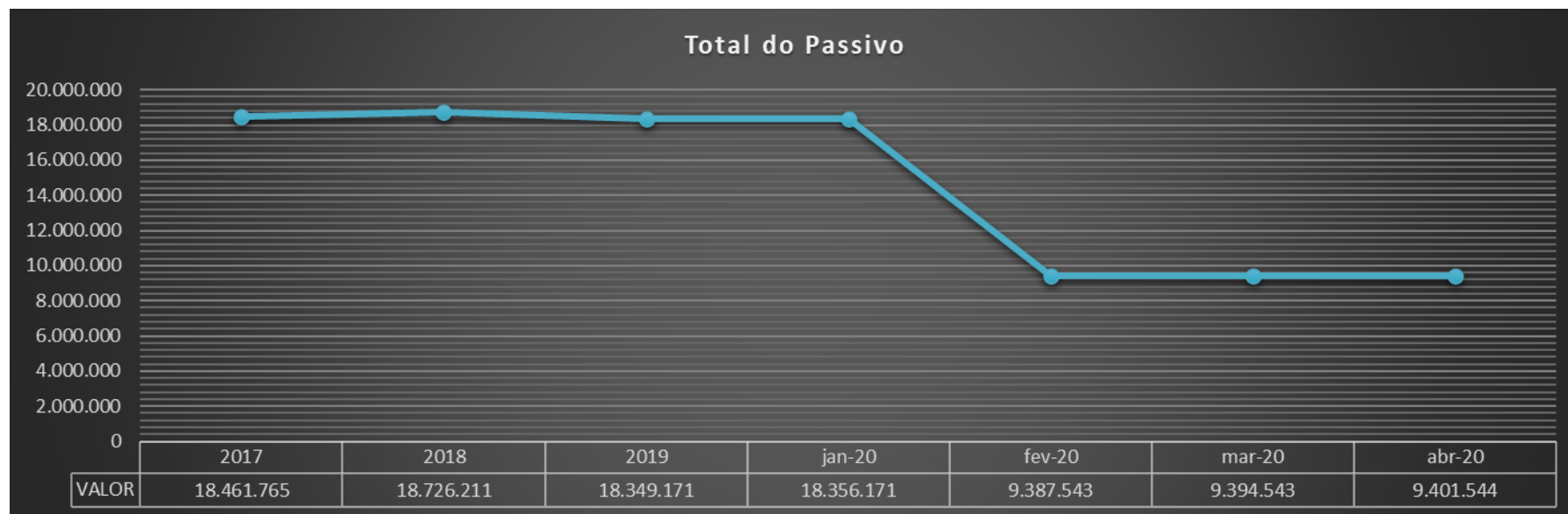
- A crescimento demonstrado no *Ativo não circulante* é resultado exclusivamente da variação na conta "Contas a Receber Afiliados", que apresentou aumento em seu saldo no valor de R\$ 7 mil decorrente do reconhecimento da receita de locações do período, totalizando R\$ 7.4 milhões.

Conta	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20
Contas a Receber Afiliados	-	-	7.462.811	7.469.811	7.476.811	7.483.811	7.490.811

- **PASSIVO**

Demonstra-se abaixo a composição do Passivo dos balanços dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até abril/2020, com destaque, na sequência, para os pontos de maior relevância:

<b>CS9 SERVIÇOS DE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA</b>							
<b>Passivo Circulante</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>jan-20</b>	<b>fev-20</b>	<b>mar-20</b>	<b>abr-20</b>
Obrigações Tributárias	44.747	80.519	87.775	87.775	88.427	88.427	88.427
Obrigações Trabalhistas	1.681	1.681	1.036.631	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	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>1.560.832</b>	<b>1.560.832</b>	<b>1.560.832</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>							
Empréstimos LP	19.909.328	19.909.328	20.210.612	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	12.886.948
Obrigações Trabalhistas LP	-	-	3.397.831	3.397.831	3.397.831	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>36.495.390</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	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	18.135.789
Prejuízos Acumulados	(47.302.978)	(48.066.885)	(52.782.481)	(52.835.189)	(52.828.189)	(52.821.189)	(52.814.189)
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	(8.976.279)	(8.976.279)	(8.976.279)
<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>- 28.668.679</b>	<b>- 28.661.679</b>	<b>- 28.654.679</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>	<b>9.387.543</b>	<b>9.394.543</b>	<b>9.401.543</b>



➤ Apenas o *Patrimônio Líquido* sofreu variação em abril de 2020, conforme será demonstrado na sequência.





➤ O prejuízo demonstrado no *Patrimônio Líquido* em abril/2020 foi reduzido como consequência do reconhecimento do resultado do período. Com isso, a CS9 encerrou o mês com um saldo negativo no *Patrimônio Líquido* de R\$ 28.654 milhões, 0,03% menor que o período anterior.

Conta	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20
Prejuízos Acumulados	(47.302.978)	(48.066.885)	(52.782.481)	(52.835.189)	(52.828.189)	(52.821.189)	(52.814.189)

- **DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS**

Demonstra-se abaixo a composição das Demonstrações dos Resultados dos balanços dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até abril/2020, com destaque, na sequência, para os pontos de maior relevância:

<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>fev-20</b>	<b>mar-20</b>	<b>abr-20</b>
<b>Receita Bruta Operacional</b>	<b>353.852</b>	<b>315.732</b>	<b>153.798</b>	<b>7.000</b>	<b>14.000</b>	<b>21.000</b>	<b>28.000</b>
<b>Deduções</b>	<b>(12.916)</b>	<b>(11.525)</b>	<b>(2.548)</b>	-	-	-	-
(-) PIS	(2.300)	(2.052)	(454)	-	-	-	-
(-) COFINS	(10.616)	(9.473)	(2.094)	-	-	-	-
<b>Receita líquida operacional</b>	<b>340.936</b>	<b>304.207</b>	<b>151.250</b>	<b>7.000</b>	<b>14.000</b>	<b>21.000</b>	<b>28.000</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(64.630)</b>	<b>(879.328)</b>	<b>(4.862.138)</b>	-	-	-	-
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(38.478)	(30.299)	(427.353)	-	-	-	-
DESPESAS COM VENDAS	(150)	(1.143)	-	-	-	-	-
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(2.729)	(651)	(934)	-	-	-	-
DESPESAS C/ O PESSOAL	(23.273)	(847.235)	(4.433.851)	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	-	-	-	-	-	-	-
<b>Resultado operacional Antes do Resultado</b>	<b>276.306</b>	<b>(575.121)</b>	<b>(4.710.888)</b>	<b>7.000</b>	<b>14.000</b>	<b>21.000</b>	<b>28.000</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(5.650)</b>	<b>(22)</b>	-	-	-	-	-
DESPESAS FINANCEIRAS	(5.650)	(22)	-	-	-	-	-
<b>= Resultado Antes do IRPJ e CSLL</b>	<b>270.657</b>	<b>(575.143)</b>	<b>(4.710.888)</b>	<b>7.000</b>	<b>14.000</b>	<b>21.000</b>	<b>28.000</b>
<b>PROVISÃO PARA CONTRIB. SOCIAL S/LUCRO</b>	<b>(10.191)</b>	<b>(9.093)</b>	<b>(1.766)</b>	-	-	-	-
<b>PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA - P.J.</b>	<b>(16.985)</b>	<b>(15.155)</b>	<b>(2.943)</b>	-	-	-	-
<b>Lucro Líquido (Prejuízo) do Período</b>	<b>243.481</b>	<b>(599.391)</b>	<b>(4.715.596)</b>	<b>7.000</b>	<b>14.000</b>	<b>21.000</b>	<b>28.000</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.

\*A *Receita Líquida Operacional* acumulada em abril/2020 foi de R\$ 28.000 (18,51% do total de 2019), o que representa uma redução proporcional, quando comparada ao exercício anterior. A Recuperanda não apresentou o reconhecimento de despesas no período de referência deste relatório.

- **DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA**

<b>CS9 SERVIÇOS DE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA</b>							
<b>DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>jan-20</b>	<b>fev-20</b>	<b>mar-20</b>	<b>abr-20</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>243.481</b>	<b>(599.390)</b>	<b>(4.715.596)</b>	<b>7.000</b>	<b>14.000</b>	<b>21.000</b>	<b>28.000</b>
Resultado Líquido do Exercício	243.481	(599.390)	(4.715.596)	7.000	14.000	21.000	28.000
<b>Ajustes ao Resultado Líquido</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Depreciação e Amortização	-	-	26.000	-	-	-	-
<b>Resultado Líquido Ajustado</b>	<b>243.481</b>	<b>(599.390)</b>	<b>(4.689.596)</b>	<b>7.000</b>	<b>14.000</b>	<b>21.000</b>	<b>28.000</b>
<b>Variações das Contas de Ativo e Passivo Operacional</b>							
Adiantamentos	-	(8.739)	6.825.377	-	8.538.243	8.538.243	8.538.243
Outros Créditos	(8.756)	12.898	(7.471.383)	(7.000)	(13.784)	(20.784)	(27.784)
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)	(8.975.628)
Fornecedores	-	-	402.392	-	-	-	-
<b>Caixa líquido das Atividades Operacionais</b>	<b>(113.980)</b>	<b>867.997</b>	<b>3.692.550</b>	<b>(7.000)</b>	<b>(451.169)</b>	<b>(458.169)</b>	<b>(465.169)</b>
<b>Atividades de investimentos</b>							
Aquisição de Investimentos	-	-	-	-	437.169	437.169	437.169
<b>Caixa líquido das Atividades de Investimentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>437.169</b>	<b>437.169</b>	<b>437.169</b>
<b>Atividades de Financiamentos</b>							
<b>Caixa Líquido Atividades de Financiamentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Varição Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>129.501</b>	<b>268.607</b>	<b>(997.046)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</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>8.484</b>	<b>8.484</b>	<b>8.484</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>8.484</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>(997.046)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

\*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 a variação nas atividades operacionais referente à receita das locações do período, contabilizada nos créditos no Ativo da Recuperanda sem gerar desembolso financeiro.

## SWR INFORMÁTICA LTDA.

- **ATIVO**

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

<b>SWR INFORMÁTICA LTDA</b>							
Ativo Circulante	2017	2018	2019	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20
Disponível	3.161	3.161	3.161	3.161	3.161	3.161	3.161
Créditos	205	205	1.465	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	4.067.544
<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>4.070.910</b>	<b>4.071.540</b>	<b>4.072.170</b>
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	41.319.596
Imobilizado	871.969	871.969	860.694	860.602	860.511	860.419	860.327
Intangível	1.200.843	1.200.843	1.200.843	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>43.380.950</b>	<b>43.380.858</b>	<b>43.380.766</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>	<b>47.451.860</b>	<b>47.452.398</b>	<b>47.452.937</b>

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

- **PASSIVO**

Demonstra-se abaixo a composição do Passivo dos balanços dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até abril/2020, com destaque, na sequência, para os pontos de maior relevância:

<b>SWR INFORMÁTICA LTDA</b>							
<b>Ativo Circulante</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>jan-20</b>	<b>fev-20</b>	<b>mar-20</b>	<b>abr-20</b>
Disponível	3.161	3.161	3.161	3.161	3.161	3.161	3.161
Créditos	205	205	1.465	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	4.067.544
<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>4.070.910</b>	<b>4.071.540</b>	<b>4.072.170</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>							
Realizavel A Longo Prazo	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	860.694	860.602	860.511	860.419	860.327
Intangível	1.200.843	1.200.843	1.200.843	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>43.380.950</b>	<b>43.380.858</b>	<b>43.380.766</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>	<b>47.451.860</b>	<b>47.452.398</b>	<b>47.452.937</b>

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

- **DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS**

Abaixo, as Demonstrações dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até abril/2020, com destaque, na sequência, para os pontos de maior relevância:

<b>SWR INFORMÁTICA LTDA</b>							
<b>DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS</b>							
	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>jan-20</b>	<b>fev-20</b>	<b>mar-20</b>	<b>abr-20</b>
<b>Receita Bruta Operacional</b>	-	<b>9.636</b>	<b>4.410</b>	<b>630</b>	<b>1.260</b>	<b>1.890</b>	<b>2.520</b>
Serviços Efetuados no Exercício	-	-	630	-	-	-	-
Aluguéis de Imóveis	-	9.636	3.780	630	1.260	1.890	2.520
<b>Deduções</b>	-	<b>(352)</b>	<b>(115)</b>	-	-	-	-
Impostos s/ Receitas	-	(352)	(115)	-	-	-	-
<b>Receita líquida operacional</b>	-	<b>9.284</b>	<b>4.295</b>	<b>630</b>	<b>1.260</b>	<b>1.890</b>	<b>2.520</b>
<b>Despesas Gerais</b>	<b>(51.974)</b>	<b>(41.248)</b>	<b>(7.901.324)</b>	<b>(92)</b>	<b>(183)</b>	<b>(275)</b>	<b>(367)</b>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(34.285)	(9.948)	(412.132)	-	-	-	-
DESPESAS C/ O PESSOAL	(17.372)	(30.806)	(7.476.982)	-	-	-	-
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(317)	(494)	(934)	-	-	-	-
DEPRECIACIONES	-	-	(11.275)	(92)	(183)	(275)	(367)
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>(1.923)</b>	<b>(137)</b>	-	-	-	-	-
RECEITAS FINANCEIRAS	19	-	-	-	-	-	-
DESPESAS FINANCEIRAS	(1.941)	(137)	-	-	-	-	-
<b>= RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL</b>	<b>(53.897)</b>	<b>(32.101)</b>	<b>(7.897.029)</b>	<b>538</b>	<b>1.077</b>	<b>1.615</b>	<b>2.153</b>
<b>PROVISÃO PARA CONTRIB. SOCIAL S/LUCRO</b>	-	(277)	(36)	-	-	-	-
<b>PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA - P.J.</b>	-	(463)	(60)	-	-	-	-
<b>Lucro Líquido (Prejuízo) do Período</b>	<b>(53.897)</b>	<b>(32.841)</b>	<b>(7.897.125)</b>	<b>538</b>	<b>1.077</b>	<b>1.615</b>	<b>2.153</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.

A *Receita Líquida Operacional* demonstrada abril/2020 representa, proporcionalmente, 58,67% do valor total apurado em 2019. As *Despesas* se referem às depreciações acumuladas de cada período.

• **DEMONSTRAÇÕES DE FLUXO DE CAIXA**

<b>SWR INFORMÁTICA LTDA</b>							
<b>DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>jan-20</b>	<b>fev-20</b>	<b>mar-20</b>	<b>abr-20</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>							
Resultado Líquido do Exercício	(53.897)	(32.641)	(7.897.125)	538	1.077	1.615	2.153
Depreciação e Amortização	-	-	11.275	92	183	275	367
<b>Resultado Líquido Ajustado</b>	<b>(53.897)</b>	<b>(32.641)</b>	<b>(7.885.850)</b>	<b>630</b>	<b>1.260</b>	<b>1.890</b>	<b>2.520</b>
<b>Variações das Contas de Ativo e Passivo Operacional</b>							
Créditos com Associados	-	-	-	-	-	-	-
Créditos com Clientes	-	(7.497)	(4.410)	(630)	(1.260)	(1.890)	(2.520)
Outros Créditos	-	-	-	-	-	26	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)	(26)
<b>Caixa líquido das Atividades Operacionais</b>	<b>(4.003)</b>	<b>32.842</b>	<b>7.885.850</b>	<b>(630)</b>	<b>(1.260)</b>	<b>(1.890)</b>	<b>(2.520)</b>
<b>Atividades de investimentos</b>							
<b>Caixa líquido das Atividades de Investimentos</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Atividades de Financiamentos</b>							
<b>Caixa Líquido Atividades de Financiamentos</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Varição Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>(57.900)</b>	<b>201</b>	-	-	-	-	-
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício</b>	<b>61.060</b>	<b>3.160</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>3.160</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>(57.900)</b>	<b>201</b>	-	-	-	-	-

\*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 aluguéis deste período, o que não necessariamente expressa “caixa gerado”, pois não foram efetivamente recebidos.

## DIBUTE SOFTWARE LTDA.

- ATIVO

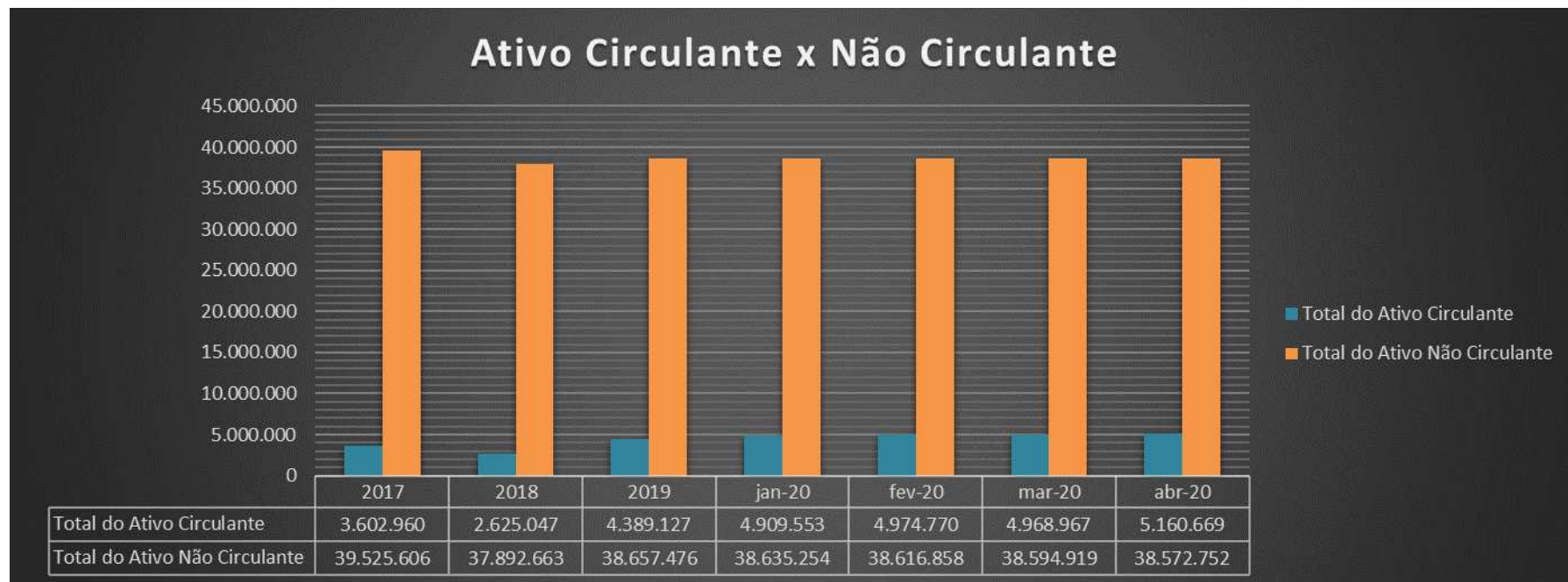
Demonstra-se abaixo a composição do Ativo dos balanços dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até abril/2020, com destaque, na sequência, para os pontos de maior relevância:

<b>DIBUTE SOFTWARE LTDA</b>							
Ativo Circulante	2017	2018	2019	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20
Disponível	38.411	(542)	375.069	151.122	778.752	1.100.644	1.399.284
Contas a Receber	1.966.894	928.122	1.119.619	1.299.511	1.339.659	997.048	858.091
Impostos a Recuperar / Apropriar	1.006.194	1.278.425	2.435.725	2.452.885	2.464.981	2.486.909	2.507.187
Outros Créditos	591.461	419.043	458.714	1.006.034	391.378	384.365	396.107
<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>4.974.770</b>	<b>4.968.967</b>	<b>5.160.669</b>
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	34.370.386
Depósitos Judiciais	800.019	906.027	963.609	963.522	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	1.608.589
Imobilizado	9.407.816	1.466.228	2.468.973	2.468.973	2.472.713	2.472.941	2.472.941
(-) Deprec. Acumuladas	(6.690.918)	(488.567)	(754.081)	(776.217)	(798.352)	(820.519)	(842.686)
<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>38.616.858</b>	<b>38.594.919</b>	<b>38.572.752</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>	<b>43.591.628</b>	<b>43.563.886</b>	<b>43.733.421</b>

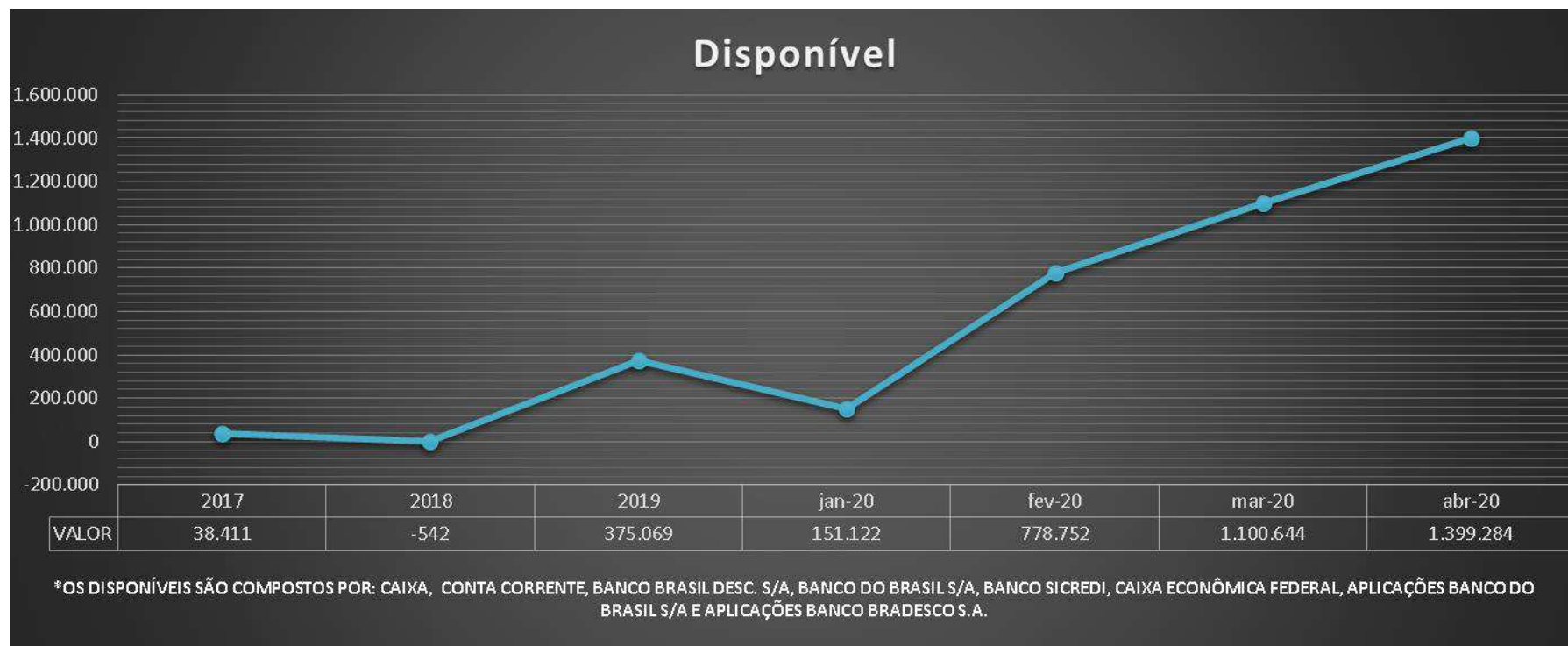




\* As variações relevantes apresentadas pelos relatórios serão pontuadas dentro dos seus respectivos grupos.

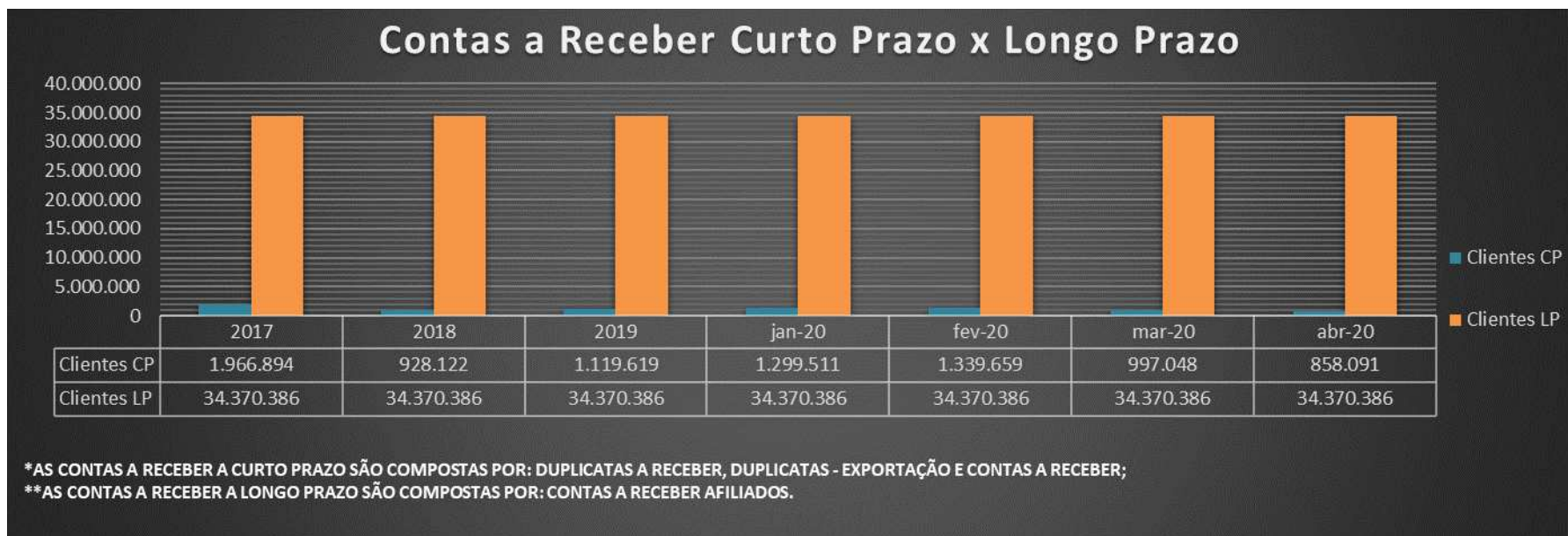


- O *Ativo Circulante* apresentou aumento de 3,86% em relação ao período anterior, totalizando R\$ 5.1 milhões em abril/2020. Essa variação é resultado das movimentações nas contas “Caixa Econômica Federal”, com aumento do saldo de R\$73 mil em março/2020 para R\$ 371 mil em abril/2020, e “Duplicatas a Receber”, com redução do saldo de R\$ 153 mil em março/2020 para R\$ 29 mil em abril/2020.
- A redução apresentada no *Ativo não Circulante* é resultado das depreciações do período.



➤ O aumento demonstrado neste grupo se justifica principalmente pela variação na conta “*Caixa econômica federal*” que cresceu aproximadamente R\$ 300 mil no período. Destacamos ainda que o saldo na conta “Conta corrente” permanece com o saldo de R\$ 1.027 milhão.

Conta	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20
Caixa Econômica Federal	957	(50)	224.949	893	778.620	73.004	371.626



- Os *clientes a curto prazo* apresentam variação negativa de R\$ 139 mil, o que representa uma redução de 13,94% em relação ao mês anterior e é resultado principalmente das movimentações na conta “Duplicatas a Receber” que teve seu saldo reduzido em R\$ 124 mil.
- Os *clientes a longo prazo* não apresentaram variações em abril/2020.

Conta	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20
Duplicatas A Receber	1.071.202	32.430	261.516	440.921	481.068	153.683	29.190



➤ O saldo de *tributos a recuperar* demonstrou aumento de R\$ 20.278 como decorrência do crescimento nas contas " Irf A Recuperar - Lei 7450 " e "Contr. Social A Apropriar", que cresceram, respectivamente, R\$ 12.9 mil e R\$ 7.3 mil.

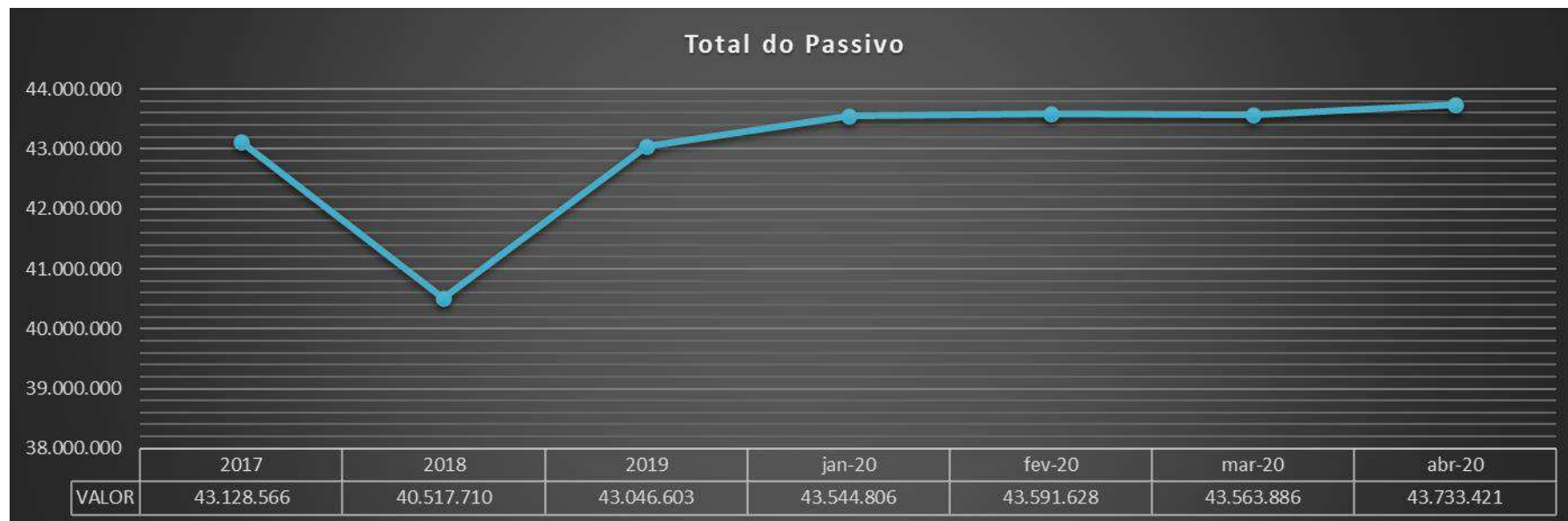
Conta	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20
Irf A Recuperar - Lei 7450	515.562	708.853	1.800.374	1.812.514	1.820.917	1.836.655	1.849.634
Contr. Social A Apropriar	458.430	531.956	583.870	588.890	592.582	598.398	605.697



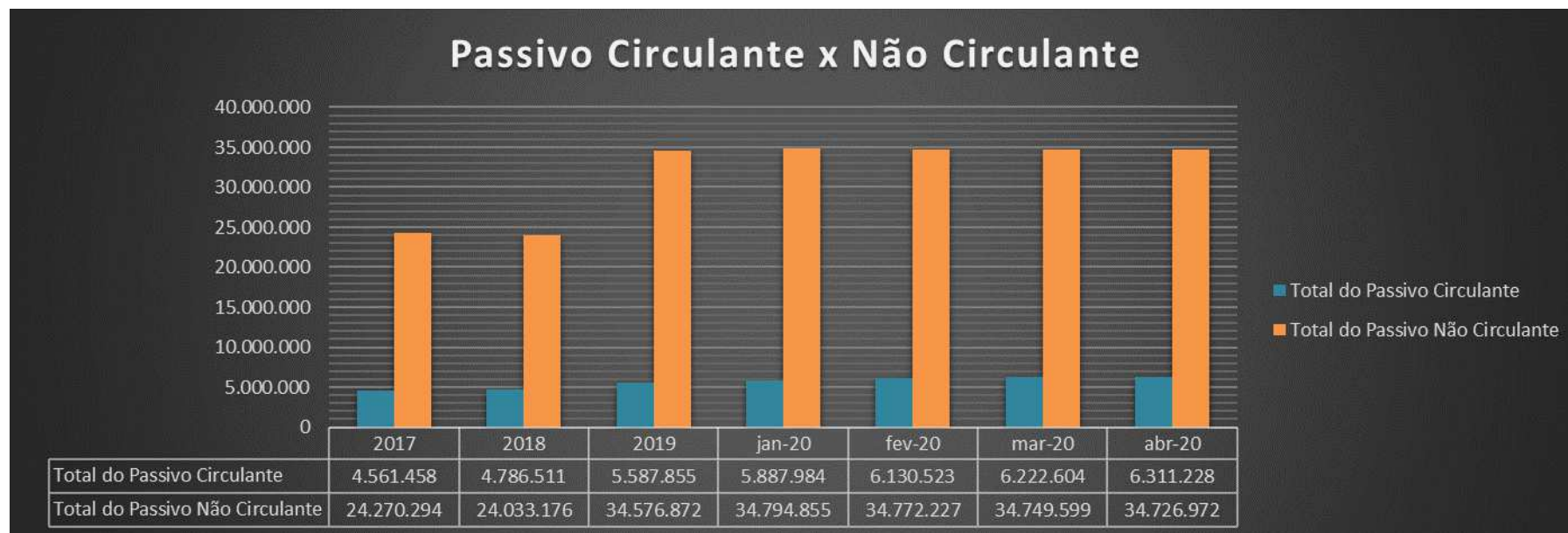
- **PASSIVO**

Demonstra-se abaixo a composição do Passivo dos balanços dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até abril/2020, com destaque, na sequência, para os pontos de maior relevância:

<b>DIBUTE SOFTWARE LTDA</b>							
<b>Passivo Circulante</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>jan-20</b>	<b>fev-20</b>	<b>mar-20</b>	<b>abr-20</b>
Obrigações Tributárias	648.242	545.801	1.366.098	1.434.461	1.403.433	1.393.403	1.435.075
Obrigações Trabalhistas	204.525	280.720	2.959.419	3.188.913	3.451.011	3.580.062	3.658.745
Outras Contas a pagar	3.708.690	3.959.990	1.262.338	1.264.611	1.276.079	1.249.139	1.217.408
<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>6.130.523</b>	<b>6.222.604</b>	<b>6.311.228</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>							
Obrigações Tributárias	1.958.900	1.721.782	1.839.457	1.829.880	1.820.303	1.810.726	1.801.149
Outras Contas a pagar	22.311.394	22.311.394	28.026.969	28.033.969	28.040.969	28.047.969	28.054.969
Provisão para Indenizações	-	-	4.710.446	4.710.446	4.710.446	4.710.446	4.710.446
Receitas diferidas	-	-	-	220.560	200.509	180.458	160.408
<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>34.772.227</b>	<b>34.749.599</b>	<b>34.726.972</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>							
Capital Realizado	50.000.000	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)	(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
Prejuízos Acumulados	(70.539.885)	(73.138.678)	(81.954.824)	(81.974.733)	(82.147.822)	(82.245.018)	(82.141.479)
<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>2.688.878</b>	<b>2.591.682</b>	<b>2.695.221</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>	<b>43.591.628</b>	<b>43.563.886</b>	<b>43.733.421</b>



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



- O aumento apresentado no saldo do *Passivo Circulante* no mês de abril/2020 é consequência principalmente das variações nos grupos de contas de *Obrigações trabalhistas* (R\$ 78.683, que representa 2,3%) e *Obrigações tributárias* (R\$ 41.602, que representa 2,99%);
- A variação apresentada no saldo do *Passivo não circulante* ocorreu pela alteração na conta “*Receitas Diferidas*”, que sofreu redução de R\$ 20 mil.





➤ As *Obrigações Trabalhistas a Curto Prazo* apresentaram crescimento em abril/2020 como resultado das movimentações nas contas: “INSS a Recolher” e “Provisões de Férias e 13º Salário”, demonstrando neste período a variação de aproximadamente R\$ 109 mil. Destacamos ainda a redução na conta “Rescisões a Pagar”, que no período teve seu saldo reduzido em aproximadamente R\$ 36 mil, apesar do saldo em março ter apresentado aumento significativo, de 51,4%.

Conta	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20
INSS a Recolher	139.132	100.133	529.209	621.974	607.964	604.541	672.864
Provisões s/férias e 13ºsal.	-	-	-	118.724	167.884	212.085	252.855
Rescisões a pagar	-	-	-	-	198.687	300.837	264.169

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



- As *Obrigações Tributárias a Curto Prazo* apresentaram crescimento de R\$ 41 mil, motivado principalmente pela variação na conta “IRF a Recolher”, que teve acréscimo de R\$ 39 mil no saldo e “Cofins a Recolher”, que aumentou R\$ 5 mil. Destacamos a redução na conta “Débitos Parcela ISS”, cujo saldo foi de R\$ 6.6 mil. Informamos ainda que as pesquisas fiscais solicitadas pelo assistente financeiro da Administradora Judicial não foram encaminhadas pela Recuperanda.

Conta	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20
IRF a Recolher	154.434	155.656	643.944	696.868	686.366	689.657	728.751
Cofins A Recolher	27.713	22.992	203.780	225.133	219.355	213.705	218.854
Débitos Parcel - ISS	298.554	238.395	340.283	333.647	327.011	320.375	313.738

- Já as *Obrigações Tributárias a Longo Prazo* apresentaram redução de R\$ 9.577, variação esta decorrente dos pagamentos dos parcelamentos de tributos ativos.



➤ As *Outras Contas a Pagar a curto prazo* apresentaram redução de 2,54% em relação ao período anterior. Essa variação é resultado da queda na conta “Serviços de Terceiros a Pagar”. As *Outras Contas a Pagar LP* apresentaram pequena variação positiva, de aproximadamente R\$ 7 mil em “Contas a Pagar Afiliados”.

Conta	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20
Serviços de Terceiros a Pagar	122.708	338.168	377.666	373.630	370.029	387.168	358.259



➤ Nota-se um aumento no saldo do *Patrimônio Líquido* ocasionado pela variação na conta de *prejuízos acumulados* que demonstrou redução no seu saldo negativo em R\$ 103 mil, como consequência do lucro apurado no período em referência.

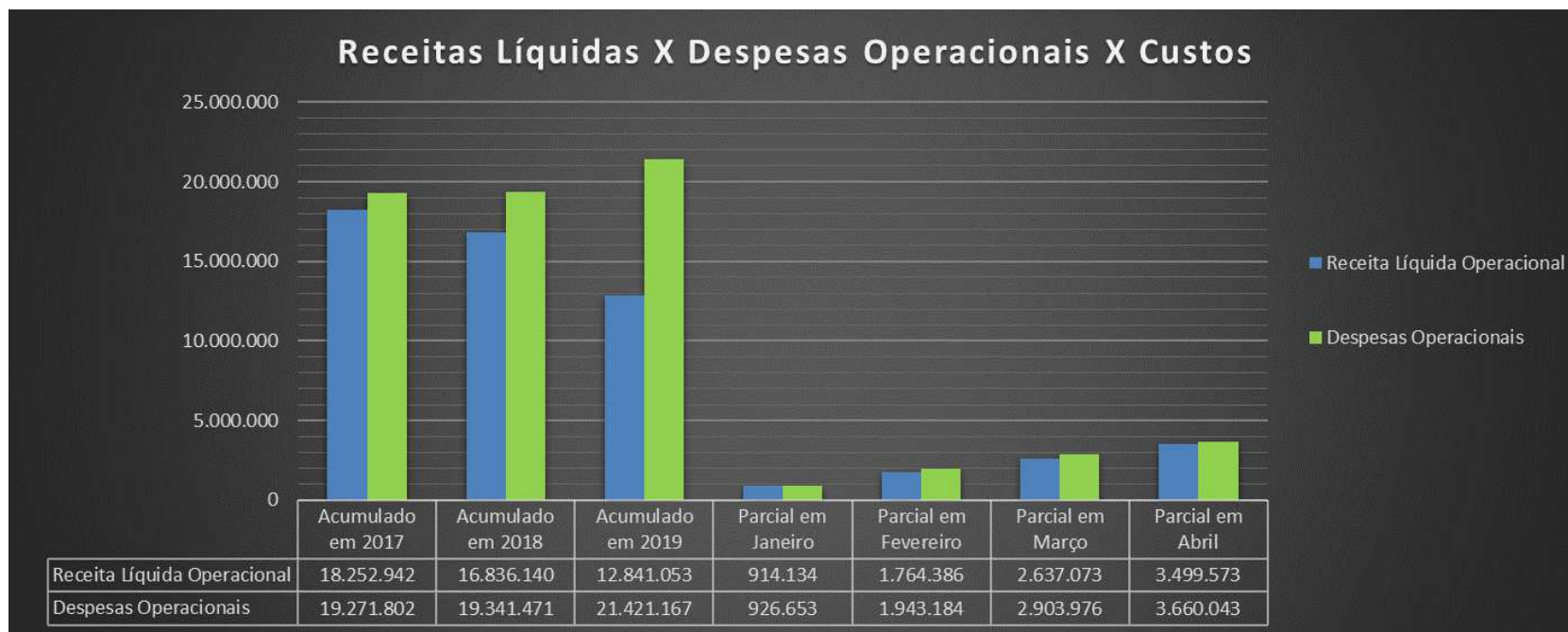


- **DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS**

Abaixo, as Demonstrações dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até abril/2020, com destaque, na sequência, para os pontos de maior relevância:

<b>DIBUTE SOFTWARE LTDA</b>							
<b>DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>jan-20</b>	<b>fev-20</b>	<b>mar-20</b>	<b>abr-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>	<b>1.902.087</b>	<b>2.834.537</b>	<b>3.756.084</b>
Serviços Efetuados no Exercício	19.919.463	18.128.199	13.726.968	993.646	1.902.087	2.834.537	3.756.084
<b>Deduções</b>	<b>(1.666.521)</b>	<b>(1.292.059)</b>	<b>(885.915)</b>	<b>(79.512)</b>	<b>(137.702)</b>	<b>(197.464)</b>	<b>(256.512)</b>
<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>1.764.386</b>	<b>2.637.073</b>	<b>3.499.573</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(19.271.802)</b>	<b>(19.341.471)</b>	<b>(21.421.167)</b>	<b>(926.653)</b>	<b>(1.943.184)</b>	<b>(2.903.976)</b>	<b>(3.660.043)</b>
Desp. C/Prestação de Serviços	(669.575)	(252.700)	(962.405)	(1.117)	(1.117)	(11.553)	(15.077)
Despesas Administrativas	(5.121.729)	(6.371.008)	(3.283.434)	(260.798)	(509.104)	(821.632)	(1.090.064)
Despesas Tributarias	(92.179)	(60.340)	(164.749)	-	(6.357)	(19.192)	(19.192)
Despesas C/ O Pessoal	(11.715.148)	(11.108.382)	(16.745.064)	(642.602)	(1.382.334)	(1.985.160)	(2.447.104)
Depreciacoes	(1.673.172)	(1.549.042)	(265.514)	(22.136)	(44.271)	(66.438)	(88.605)
<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>(178.798)</b>	<b>(266.902)</b>	<b>(160.470)</b>
<b>Receitas Operacionais</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.433</b>	<b>66</b>	<b>71</b>	<b>1.013</b>	<b>5.242</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(522.047)</b>	<b>(93.461)</b>	<b>(238.467)</b>	<b>(7.455)</b>	<b>(14.271)</b>	<b>(24.305)</b>	<b>(31.426)</b>
Despesas Financeiras	(528.418)	(169.529)	(241.743)	(7.455)	(14.271)	(24.305)	(31.426)
Receitas Financeiras	2.770	61.245	3.277	-	-	-	-
Receitas Não Operacionais	3.601	14.823	-	-	-	-	-
<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>	<b>(192.998)</b>	<b>(290.194)</b>	<b>(186.654)</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.



- A *Receita Líquida Operacional* acumulada em abril foi de R\$ 3.499.573, representando 27,25% do total de 2019, enquanto as *Despesas acumuladas* neste período foram de R\$ 3.660.043, representando 17,09% do total de 2019.
- Destacamos, dentre os valores das despesas, o alto custo direcionado às despesas com o pessoal, que em abril/2020 apresentou o saldo acumulado de R\$ 2.4 milhões, o que representa 67% do total das despesas operacionais da Dibute. Na sequência vem as despesas administrativas, com saldo acumulado de R\$ 1 milhão em abril/2020.

• **DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA**

<b>DIBUTE SOFTWARE LTDA</b>							
<b>DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>jan-20</b>	<b>fev-20</b>	<b>mar-20</b>	<b>abr-20</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>16.752.043</b>	<b>(2.598.792)</b>	<b>(8.816.147)</b>	<b>(19.909)</b>	<b>(192.998)</b>	<b>(290.194)</b>	<b>(186.654)</b>
Resultado Líquido do Exercício	16.752.043	(2.598.792)	(8.816.147)	(19.909)	(192.998)	(290.194)	(186.654)
<b>Ajuste ao Resultado Líquido</b>	<b>1.696.839</b>	<b>1.739.237</b>	<b>265.514</b>	<b>22.136</b>	<b>44.271</b>	<b>66.438</b>	<b>88.605</b>
Depreciação e Amortização	1.696.839	1.739.237	265.514	22.136	44.271	66.438	88.605
<b>Resultado Líquido Ajustado</b>	<b>18.448.882</b>	<b>(859.555)</b>	<b>(8.550.633)</b>	<b>2.227</b>	<b>(148.727)</b>	<b>(223.756)</b>	<b>(98.049)</b>
Créditos com Clientes	1.463.847	1.034.213	(191.497)	(179.892)	(220.040)	122.571	261.528
Créditos Tributários	(448.254)	(266.818)	(1.157.497)	(17.160)	(29.255)	(51.183)	(71.461)
Adiantamentos	(117.570)	170.937	(42.327)	(547.320)	67.336	74.349	62.607
Outros Créditos	81	627	2.852	-	-	-	-
Dispêndios Antecipados	(50.985)	(106.294)	(27.582)	87	87	87	87
Fomecedores	-	-	(2.922.151)	-	30.870	87	-
Obrigações com Associados	(18.577.780)	-	5.874.619	7.000	14.000	21.000	28.000
Obrigações Sociais	(1.206.953)	138.155	620.773	245.124	299.335	335.000	429.962
Obrigações Tributárias	1.340.202	(305.170)	730.818	39.326	4.216	(6.862)	16.743
Obrigações Trabalhistas	-	-	7.134.525	-	198.687	300.837	264.169
Outras Obrigações	(902.493)	154.951	(93.546)	226.662	190.915	157.414	134.598
<b>Caixa líquido das Atividades Operacionais</b>	<b>(18.499.905)</b>	<b>820.601</b>	<b>9.928.989</b>	<b>(226.173)</b>	<b>556.151</b>	<b>953.299</b>	<b>1.126.233</b>
<b>Atividades de investimentos</b>							
Aquisição de Investimentos	-	-	(1.002.745)	-	(3.740)	(3.968)	(3.968)
<b>Caixa líquido das Atividades de Investimentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1.002.745)</b>	<b>-</b>	<b>(3.740)</b>	<b>(3.968)</b>	<b>(3.968)</b>
<b>Atividades de Financiamentos</b>							
<b>Caixa Líquido Atividades de Financiamentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Varição Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>(51.023)</b>	<b>(38.954)</b>	<b>375.611</b>	<b>(223.946)</b>	<b>403.684</b>	<b>725.576</b>	<b>1.024.216</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício</b>	<b>89.434</b>	<b>38.411</b>	<b>(543)</b>	<b>375.069</b>	<b>375.069</b>	<b>375.069</b>	<b>375.069</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício</b>	<b>38.411</b>	<b>(543)</b>	<b>375.068</b>	<b>151.123</b>	<b>778.753</b>	<b>1.100.644</b>	<b>1.399.285</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício</b>	<b>(51.023)</b>	<b>(38.954)</b>	<b>375.611</b>	<b>(223.946)</b>	<b>403.684</b>	<b>725.576</b>	<b>1.024.216</b>

\*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 atividade Operacional da Recuperanda gerou caixa de R\$ 1.1 milhão até abril de 2020, representando um crescimento de 18,14% em relação ao mês anterior.

## GLOBEINBRA, LLC

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

<b>GLOBEINBRA, LLC</b>							
<b>Não Circulante</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>jan-20</b>	<b>fev-20</b>	<b>mar-20</b>	<b>abr-20</b>
imóveis	26.676.374	26.676.374	25.731.374	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)	-4.896.129
<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>20.921.015</b>	<b>20.878.130</b>	<b>20.835.245</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>	<b>20.921.015</b>	<b>20.878.130</b>	<b>20.835.245</b>
<b>Passivo Circulante</b>							
iptu a pagar	-	-	790.935	790.935	790.935	790.935,13	790.935,13
condomínio a pagar	-	-	835.493	835.493	835.493	835.493,00	835.493,00
Despesa Jurídica a Pagar	-	-	10.366.977	10.366.977	10.366.977	10.366.977,00	10.366.977,00
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.993.405</b>	<b>11.993.405</b>	<b>11.993.405</b>	<b>11.993.405</b>	<b>11.993.405</b>
<b>Não Circulante</b>							
contas a pagar afiliados	12.912.115	12.912.115	11.967.115	11.967.115	11.967.115	11.967.115,15	11.967.115,15
<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>	<b>11.967.115</b>	<b>11.967.115</b>	<b>11.967.115</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>							
outras reservas de capital	13.764.259	13.764.259	13.764.259	13.764.259	13.764.259	13.764.259,14	13.764.259,14
prejuízos acumulados	(3.813.031)	(4.257.546)	(16.717.994)	(16.760.879)	(16.803.764)	(16.846.649)	-16.889.534,29
<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>(3.039.505)</b>	<b>(3.082.390)</b>	<b>(3.125.275)</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>	<b>20.921.015</b>	<b>20.878.130</b>	<b>20.835.245</b>

- As variações do *Total do Ativo* apresentadas em abril/2020 são 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.



- **DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS**

Abaixo, as Demonstrações dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até abril/2020, com destaque, na sequência, para os pontos de maior relevância:

<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>fev-20</b>	<b>mar-20</b>	<b>abr-20</b>
<b>Receita Bruta Operacional</b>	-	-	-	-	-	-	-
SERVIÇOS EFETUADOS NO EXERCÍCIO	-	-	-	-	-	-	-
<b>Deduções</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Receita líquida operacional</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Despesas Gerais</b>	<b>(444.515)</b>	<b>(444.515)</b>	<b>(12.460.448)</b>	<b>(42.885)</b>	<b>(85.770)</b>	<b>(128.655)</b>	<b>(171.540)</b>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-	-	(11.202.470)	-	-	-	-
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	-	-	(790.935)	-	-	-	-
DEPRECIACÕES	(444.515)	(444.515)	(467.043)	(42.885)	(85.770)	(128.655)	(171.540)
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	-	-	-	-	-	-	-
RECEITAS FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-	-
<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	-	-	-	-	-	-	-
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	-	-	-	-	-	-	-
<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>(85.770)</b>	<b>(128.655)</b>	<b>(171.540)</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>(85.770)</b>	<b>(128.655)</b>	<b>(171.540)</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>	<b>(85.770)</b>	<b>(128.655)</b>	<b>(171.540)</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.

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

➤ **DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA**

GLOBEINBRA, LLC							
DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA	2017	2018	2019	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>							
Lucro Líquido	(444.515)	(444.515)	(12.460.448)	(42.885)	(85.770)	(128.655)	(171.540)
Depreciação & Amortizações	444.515	444.515	467.043	42.885	85.770	128.655	171.540
<b>Resultado líquido Ajustado</b>	-	-	<b>(11.993.405)</b>	-	-	-	-
<b>Caixa líquido das Atividades Operacionais</b>	-	-	<b>12.938.405</b>	-	-	-	-
<b>Atividades de Investimentos</b>							
Aquisição de Investimentos							
<b>Caixa líquido das Atividades de Investimentos</b>	-	-	<b>(945.000)</b>	-	-	-	-
<b>Atividades de Financiamentos</b>							
Outras Variações							
<b>Caixa Líquido Atividades de Financiamentos</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Varição Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	-	-	-	-	-	-	-
Saldo do início do exercício	-	-	-	-	-	-	-
Saldo do final do exercício	-	-	-	-	-	-	-
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício</b>	-	-	-	-	-	-	-

\*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, sem demonstrar geração de caixa.

• **QUADRO DE FUNCIONÁRIOS**

Demonstra-se a seguir o quadro de funcionários com a posição do fechamento do exercício de 2019, janeiro, fevereiro, março e abril/2020:



- Em abril/2020 a “Dibute” contava com 31 (trinta e um) colaboradores em seu quadro, sendo 2 (dois) contratados em regime de estágio e 2 (dois) afastados pelo INSS em regime de aposentadoria especial por invalidez previdenciária.
- As demais empresas do grupo seguem sem funcionários pois seguem inoperantes.

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

Seguindo o fluxo de operações dos meses anteriores, as demonstrações contábeis das empresas **CS9** e **SWR** não apresentaram variações em seus saldos, excetuando o reconhecimento das respectivas receitas e depreciações do período (pouco relevantes, em termos de variações).

Destacamos das demonstrações da **Dibute** o saldo da conta identificada como “conta corrente” que não apresentou variação dentro dos saldos disponíveis da empresa, o que nos faz questionar a contabilização dos valores que compõe esta conta.

Nota-se que, entre janeiro e abril, ocorreram pagamentos (no total de R\$ 677 mil) e recebimentos (no total de R\$ 602 mil) para a Contauidi Contabilidade e Auditoria, além de valores recebidos identificados como “Consist México S.A” no valor de R\$ 24 mil.

Ressaltamos também, o aumento em R\$ 14 mil no saldo de “Adto de funcionários” neste período, além dos valores expressivos da conta de “Adiantamento” que apresenta o saldo de R\$ 283 mil em abril/2020.

Dos dados apresentados na **Globeinbra**, ressaltamos a falta de reconhecimento de passivos com os imóveis, como mencionado nos relatórios anteriores.

Em decorrência da análise dos documentos apresentados e informações prestadas, além dos eventuais questionamentos que não foram esclarecidos anteriormente, apresentamos os seguintes questionamentos a serem elucidados pelas Recuperandas:

➤ **EM RELAÇÃO À “DIBUTE”:**

- 1) Identificamos a composição de saldo no valor de R\$ 1 milhão na conta “Conta corrente” no ativo circulante. Do que se trata essa composição? Solicitamos o envio dos extratos, se o caso.
- 2) O que está contabilizado em “contas correntes” no passivo circulante?
- 3) O que está contabilizado em “Adto a recuperar”?
- 4) Solicitamos esclarecimentos quanto a forma de recebimento dos valores na conta bancária da empresa, se ocorrem via depósitos, transferências, cartão de crédito ou boletos.
- 5) Identificamos que, além dos pagamentos referentes a mensalidade da Contaudi, houve transações de pagamentos e recebimentos entre janeiro e abril/2020. Do que se tratam estas transações? Os esclarecimentos devem vir acompanhados dos respectivos documentos comprobatórios.
- 6) O que são os valores recebidos identificados como “Consiste México”? Os esclarecimentos devem vir acompanhados dos respectivos documentos comprobatórios.

- 7) Por que houve aumento na conta de rescisões a pagar em março/2020? Solicitamos a composição deste saldo bem como esclarecimentos quanto a estes pagamentos.
- 8) Qual o regime tributário da empresa?
- 9) Por que não estão sendo amortizados os valores dos bens intangíveis?
- 10) A que se refere os pagamentos realizados à “L.P. SOARES SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOCACIA” nos valores de R\$ 51 mil e R\$ 21 mil, respectivamente em março e abril/2020?
- 11) O que é contabilizado em “Receitas Diferidas”?
- 12) Identificamos um aumento no valor de Condomínios a pagar em R\$ 25 mil a partir de janeiro/2020, o dobro em relação ao ano anterior. O que justifica esse aumento?
- 13) Solicitamos a composição do saldo de clientes e do contas a receber de afiliados.
- 14) Todos os valores faturados possuem nota fiscal emitida? Solicitamos que encaminhem o demonstrativo disponibilizado pelo site da prefeitura onde são demonstradas todas as notas fiscais emitidas no mês (referente a abril/2020 e maio/2020).

➤ **EM RELAÇÃO À “CS9”:**

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

16) Nota-se que não há despesas reconhecidas no resultado entre janeiro e abril/2020. De fato, não há despesas ou não foram contabilizadas? Qual o motivo?

➤ **EM RELAÇÃO À “SWR”:**

17) Nota-se que não há despesas reconhecidas no resultado entre janeiro e abril/2020. De fato, não há despesas ou não foram contabilizadas? Qual o motivo?

➤ **EM RELAÇÃO À “GLOBEINBRA”:**

18) Por que não há o reconhecimento de passivos com imóveis?

## ▪ 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).



Atendendo à solicitação da Administradora Judicial, os representantes do “Grupo Dibute” enviaram informações relativas ao *status* da operação, via *e-mails*, nos dias 01, 11, 18, 22 e 28 de maio de 2020, 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 3,65% de seu faturamento bruto mensal bruto comparado à média mensal dos três últimos meses (janeiro, fevereiro e março de 2020).

Esclareça-se, por fim, que os *briefings* não foram instruídos com registros fotográficos tendo em vista que todos os colaboradores da “Dibute” estão em regime de *home-office*, enquanto que as Recuperandas CS9 e SWR não possuem atividade no estabelecimento em que estão sediadas, e a Recuperanda Globeinbra está sediada no exterior (EUA).

**Observações em relação aos impactos da Covid-19, com base nos demonstrativos contábeis e relatórios semanais que apresentados à esta Administradora Judicial:**

De acordo com os relatórios semanais enviados pela Recuperanda onde são informados os impactos da COVID 19 nas operações da empresa, observamos algumas reduções de despesas com as atividades em regime de “*home office*”, tais como consumo de internet e vale transporte dos colaboradores. Por outro lado, alguns ajustes em prazos de recebimento de clientes foram considerados dentro do período de abril/2020 a junho/2020. Observa-se também que houve um aumento de concessão de férias em decorrência da pandemia.

Apesar dos efeitos explicados, o resultado contábil em abril/2020 foi muito parecido com o que foi apurado em março/2020, sendo até mais positivo, considerando a geração de caixa e lucro contábil apurado nesse mês na empresa “Dibute”.

