

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

“GRUPO DIBUTE”

DIBUTE
SOFTWARE

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

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

1. O **Cronograma processual** com as informações relativas às datas de ocorrências dos principais eventos da Recuperação Judicial;
2. A **Posição do quadro de empregados** das Recuperandas;
3. A **Análise dos dados contábeis e das informações financeiras**² do mês de **setembro de 2021** e a apresentação de dados contábeis relativos aos períodos anteriores, organizada da seguinte forma:
 - 3.1. **CS9**: Análise do Balanço Patrimonial (Ativo e Passivo) e suas respectivas contas, das Demonstrações dos Resultados e dos Fluxos de Caixa;
 - 3.2. **SWR**: Análise do Balanço Patrimonial (Ativo e Passivo) e suas respectivas contas, das Demonstrações dos Resultados e dos Fluxos de Caixa;
 - 3.3. **DIBUTE**: (A) Análise do Ativo e suas contas, com gráficos e contextualizações; (B) Análise do Passivo e suas contas, com respectivos gráficos e contextualizações; (C) Demonstrações dos Resultados; (D) Demonstrações dos Fluxos de Caixa; e (E) índices representativos da saúde financeira da empresa;
 - 3.4. **GLOBEINBRA**: (A) Análise do Balanço Patrimonial (Ativo e Passivo) e suas respectivas contas; (B) Demonstrações dos Resultados e Demonstrações dos Fluxos de Caixa;

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

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

3.5. Considerações finais.

4. **Acompanhamento das obrigações assumidas no Plano de recuperação** aprovado pelos credores; e

5. Informações relativas à **Fiscalização das atividades das Recuperandas**.

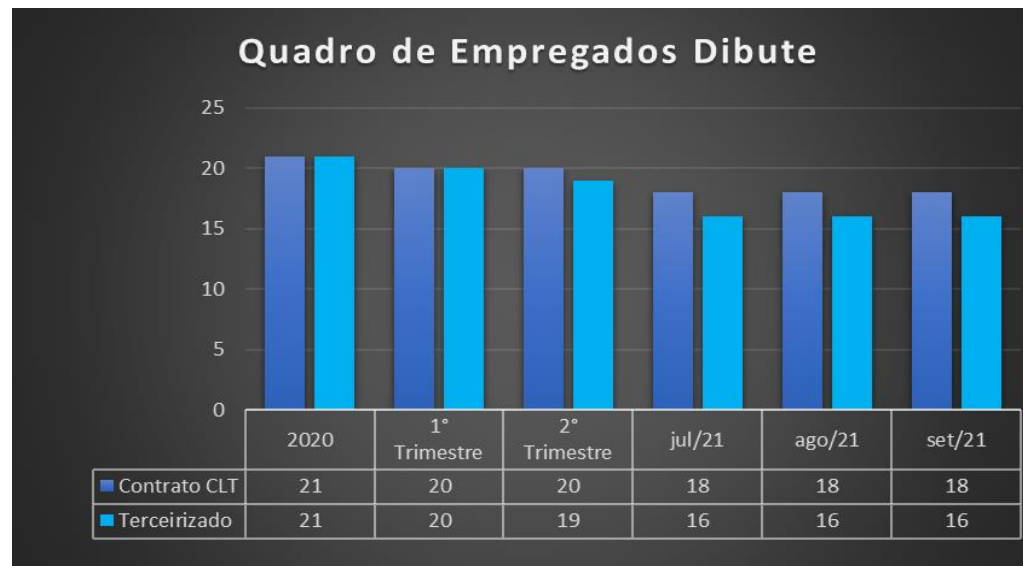
As informações analisadas neste relatório foram apresentadas à “AJ Ruiz” pelas próprias Recuperandas na forma do art. 52, IV, da Lei nº 11.101/05, respondendo estas últimas por sua conformidade e genuinidade.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

1. CRONOGRAMA PROCESSUAL (PRINCIPAIS EVENTOS)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL – “GRUPO DIBUTE”		
DATA	EVENTO	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	Art. 53
16/12/2019	Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas	Art. 7º § 1º
02/03/2020	Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ	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	Art. 8º
18/06/2020	Publicação do Edital – Aviso do Plano	Art. 53
20/07/2020	Prazo fatal para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial	Art. 55
16/10/2020	Publicação do Edital - Convocação AGC Virtual (DJE)	Art. 36
03/11/2020	Assembleia Geral de Credores Virtual - 1ª Convocação	Art. 37
17/11/2020	Assembleia Geral de Credores Virtual - 2ª Convocação (suspensa)	Art. 37
18/12/2020	Assembleia Geral de Credores Virtual – em continuação (aprovação do aditivo ao PRJ)	Art. 37
12/01/2021	Decisão homologatória do Plano e de concessão da recuperação judicial	Art. 58
22/01/2021	Publicação da decisão homologatória do Plano e de concessão da recuperação judicial	-

2. POSIÇÃO DO QUADRO DE EMPREGADOS



A “Dibute” não apresentou alterações na posição do quadro de empregados no mês de setembro de 2021. Dentre os colaboradores ativos (34, no total), 16 são prestadores de serviços terceirizados e 18 empregados contratados em regime CLT. Mantém-se 2 (dois) empregados afastados pelo INSS em regime de aposentadoria especial por invalidez previdenciária.

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

3. ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

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

Observação: No desenvolvimento deste e dos relatórios anteriores, obtivemos informações com as Recuperandas de que não há controle sobre o arquivo das empresas do grupo, ausentes vários documentos solicitados para uma análise mais efetiva. Portanto, os números reportados que deveriam indicar a tendência da evolução da situação patrimonial e financeira das Recuperandas, devem ser tomados com as devidas cautelas, conforme será reportado no decorrer deste relatório, sempre que entendermos que possam influenciar na análise.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

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

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

A) BALANÇO PATRIMONIAL

Balancos Patrimoniais						
Ativo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
Circulante	948.549	948.549	948.549	948.549	948.549	948.549
Impostos a Recuperar	948.549	948.549	948.549	948.549	948.549	948.549
Não Circulante	8.319.238	8.319.238	8.319.238	8.319.238	8.319.238	8.319.238
Realizável Longo Prazo	8.307.238	8.307.238	8.307.238	8.307.238	8.307.238	8.307.238
Imobilizado	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Total do Ativo	9.267.787	9.267.787	9.267.787	9.267.787	9.267.787	9.267.787
Passivo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
Circulante	1.574.431	1.561.135	1.560.832	1.560.832	1.560.832	1.560.832
Obrigações Tributárias	89.245	88.427	88.427	88.427	88.427	88.427
Obrigações Trabalhistas	1.036.631	1.036.631	1.036.631	1.036.631	1.036.631	1.036.631
Outras Contas a pagar	448.556	436.077	435.774	435.774	435.774	435.774
Não Circulante	36.501.336	36.501.336	36.501.336	36.501.336	36.501.336	36.501.336
Empréstimos LP	20.210.612	20.210.612	20.210.612	20.210.612	20.210.612	20.210.612
Outras Contas a pagar LP	12.892.893	12.892.893	12.892.893	12.892.893	12.892.893	12.892.893
Obrigações Trabalhistas LP	3.397.831	3.397.831	3.397.831	3.397.831	3.397.831	3.397.831
Patrimônio Líquido	(28.807.980)	(28.794.684)	(28.794.381)	(28.794.381)	(28.794.381)	(28.794.381)
Capital Realizado	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000
Reservas de Lucros	18.135.789	18.135.789	18.135.789	18.135.789	18.135.789	18.135.789
Prejuízos Acumulados	(52.842.189)	(52.950.311)	(52.950.311)	(52.950.311)	(52.950.311)	(52.950.311)
Ajuste de Exercícios Anteriores	(8.993.458)	(8.993.458)	(8.993.458)	(8.993.458)	(8.993.458)	(8.993.458)
Lucro/Prejuízo do Exercício	(108.122)	13.296	13.599	13.599	13.599	13.599
Total do Passivo	9.267.787	9.267.787	9.267.787	9.267.787	9.267.787	9.267.787

B) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS E DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

CS9 SERVIÇOS DE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA					
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios					
	2020	Mensal Jul 21	Mensal Ago 21	Mensal Set 21	Acumulado Set 21
RECEITA BRUTA OPERACIONAL					
OUTRAS RECEITAS	-	-	-	-	13.599
TOTAL RECEITAS	-	-	-	-	13.599
DEDUCOES					
TOTAL DEDUÇÕES	-	-	-	-	-
RECEITA LIQUIDA OPERACIONAL	-	-	-	-	13.599
LUCRO BRUTO OPERACIONAL	-	-	-	-	13.599
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	(108.122)	-	-	-	-
TOTAL DESPESAS	(108.122)	-	-	-	-
RESULTADO OPERACIONAL	(108.122)	-	-	-	13.599
RECEITAS NAO OPERACIONAIS	-	-	-	-	-
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO	(108.122)	-	-	-	13.599

CS9 SERVIÇOS DE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA						
Demonstrações dos Fluxos de Caixa - Método Indireto						
	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
Prejuízo / Lucro líquido	(108.122)	13.296	13.599	13.599	13.599	13.599
Ajustes ao Resultado Líquido	(8.992.807)	-	-	-	-	-
Resultado Líquido Ajustado	(9.100.929)	13.296	13.599	13.599	13.599	13.599
Variações Ativo e Passivo Operacional						
Adiantamentos	8.560.821	-	-	-	-	-
Outros Créditos	8.572	-	-	-	-	-
Outras Obrigações	(70.655)	(13.296)	(13.599)	(13.599)	(13.599)	(13.599)
Caixa líquido das Atividades Operacionais	8.498.738	(13.296)	(13.599)	(13.599)	(13.599)	(13.599)
Atividades de investimentos	437.169	-	-	-	-	-
Recebimento da Venda do Imobilizado	156.538	-	-	-	-	-
Caixa líquido das Atividades de Investimentos	593.707	-	-	-	-	-
Caixa Líquido Atividades de Financiamentos	-	-	-	-	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	8.484	-	-	-	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	-	-	-	-	-	-
Varição Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	(8.484)	-	-	-	-	-

3.2 SWR INFORMÁTICA LTDA. (“SWR”)

A) BALANÇO PATRIMONIAL

SWR INFORMÁTICA LTDA						
Balanços Patrimoniais						
Ativo	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
Circulante	4.074.049	4.063.829	4.062.079	4.062.079	4.062.079	4.062.079
Créditos	1.465	1.465	205	205	205	205
Creditos Conversib. Financeira	193.613	183.393	182.903	182.903	182.903	182.903
Tributos a Recuperar	3.878.971	3.878.971	3.878.971	3.878.971	3.878.971	3.878.971
Não Circulante	43.380.033	43.379.758	43.379.483	43.379.391	43.379.300	43.379.208
Realizavel A Longo Prazo	41.319.596	41.319.596	41.319.596	41.319.596	41.319.596	41.319.596
Imobilizado	859.594	859.319	859.044	858.952	858.860	858.769
Intangível	1.200.843	1.200.843	1.200.843	1.200.843	1.200.843	1.200.843
Total do Ativo	47.454.082	47.443.587	47.441.562	47.441.470	47.441.379	47.441.287
Passivo	dez-20	1º Trimestre	jun-21	jul-21	ago-21	set-21
Circulante	5.289.006	5.289.228	5.289.242	5.289.242	5.289.247	5.289.247
Empréstimos	105.295	105.295	105.295	105.295	105.295	105.295
Outras Contas a pagar	414.091	414.313	414.327	414.327	414.332	414.332
Obrigações Tributárias	435.974	435.974	435.974	435.974	435.974	435.974
Obrigações Trabalhistas	4.333.645	4.333.645	4.333.645	4.333.645	4.333.645	4.333.645
Não Circulante	6.160.950	6.152.690	6.151.413	6.151.119	6.151.119	6.150.830
Parcelamento a Pagar	135.931	135.931	135.931	135.931	135.931	135.931
Contas A Pagar Afiliados	60.959	52.699	51.422	51.128	51.128	50.839
Empréstimos LP	2.827.933	2.827.933	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	3.136.127	3.136.127
Patrimônio Líquido	36.004.126	36.001.669	36.000.907	36.001.110	36.001.013	36.001.210
Capital Realizado	18.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000
Reservas de Lucros	26.414.499	26.414.499	26.414.499	26.414.499	26.414.499	26.414.499
Prejuízos Acumulados	(8.413.501)	(8.404.980)	(8.404.980)	(8.404.980)	(8.404.980)	(8.404.980)
Ajustes de Exercícios Anteriores	(5.393)	(9.103)	(9.103)	(9.103)	(9.103)	(9.103)
Lucro/Prejuízo do exercício	8.521	1.253	491	694	597	795
Total do Passivo	47.454.082	47.443.587	47.441.562	47.441.470	47.441.379	47.441.287

Das variações apresentadas nas demonstrações contábeis da SWR, destacamos:

- O registro das depreciações do período;
- A contabilização referente ao lançamento contábil “Contas a Pagar Rio Agueda”, na conta de Contas a Pagar de Afiliados de R\$ 294.
- A apuração do Lucro do período no valor de R\$ 197 reais.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

B) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS E DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

SWR INFORMATICA LTDA					
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios					
	Acumulado 2020	Mensal Jul 21	Mensal Ago 21	Mensal Set 21	Acumulado Set 21
RECEITA BRUTA OPERACIONAL					
ALUGUÉIS DE IMÓVEIS	9.621	392	-	392	3.336
TOTAL RECEITAS	9.621	392	-	392	3.336
DEDUCOES					
TOTAL DEDUÇÕES	-	-	-	-	-
RECEITA LIQUIDA OPERACIONAL	9.621	392	-	392	3.336
LUCRO BRUTO OPERACIONAL	9.621	392	-	392	3.336
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	1.100	(98)	(5)	(103)	(1.716)
DEPRECIACOES	1.100	(92)	(92)	(92)	(825)
TOTAL DESPESAS	1.100	(190)	(97)	(195)	(2.541)
RESULTADO OPERACIONAL	8.521	202	(97)	197	795
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO	8.521	202	(97)	197	795

Destacam-se (i) a Receita com aluguel no período, (ii) as contabilizações das Despesas Operacionais, sendo registradas as Despesas de Prestação de serviços da Rio Agueda e (iii) o ISS sob/ Faturamento, além das depreciações do período. Foi apurado Lucro de R\$ 197 no período.

SWR INFORMÁTICA LTDA						
Demonstrações dos Fluxos de Caixa - Método Indireto						
	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
Prejuízo / Lucro líquido	8.521	1.253	491	694	597	795
Ajustes ao Resultado Líquido	1.245	275	550	642	733	825
Ajustes dos Exercícios anteriores	(5.393)	(3.710)	(3.710)	(3.710)	(3.710)	(3.710)
Resultado Líquido Ajustado	4.373	(2.182)	(2.669)	(2.375)	(2.379)	(2.090)
Variações Ativo e Passivo Operacional						
Créditos com Clientes	(7.560)	10.220	11.970	11.970	11.970	11.970
Outros Créditos	-	-	-	-	-	-
Contas a Pagar	-	222	236	236	241	241
Obrigações com Associados	26	(8.260)	(9.537)	(9.831)	(9.831)	(10.120)
Caixa líquido das Atividades Operacionais	(7.534)	2.182	2.669	2.375	2.379	2.090
Caixa líquido das Atividades de Investimentos	-	-	-	-	-	-
Caixa Líquido Atividades de Financiamentos	-	-	-	-	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	3.161	-	-	-	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	-	-	-	-	-	-
Varição Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	(3.161)	-	-	-	-	-

Variações no período:

Resultado Líquido Ajustado: aumento do Lucro Líquido Acumulado e reconhecimento das depreciações registradas em “Ajustes ao Resultado Líquido”, ocorrendo redução do saldo negativo deste grupo.

Obrigações com Associados: aumento do saldo negativo, decorrente da redução do passivo com a Rio Águeda, conforme mencionado na análise do Balanço Patrimonial.

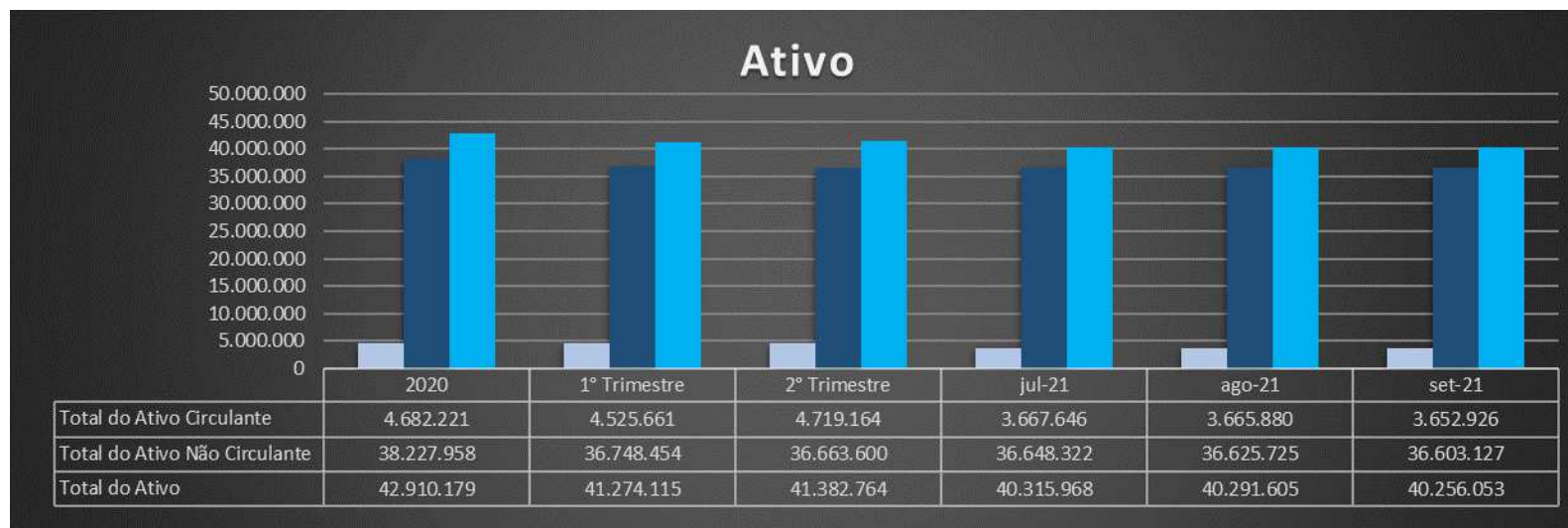
Verifica-se, portanto, que ocorreram variações de Caixa Operacional decorrentes da contabilização dos valores “pagos” (direcionados) à Rio Águeda descontando do saldo a pagar em aberto, tendo encerrado o período com saldo de R\$ 2.090 no Caixa Líquido Operacional, conforme demonstrado no quadro.

3.3 DIBUTE SOFTWARE LTDA. (“DIBUTE”)

A) ATIVO

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

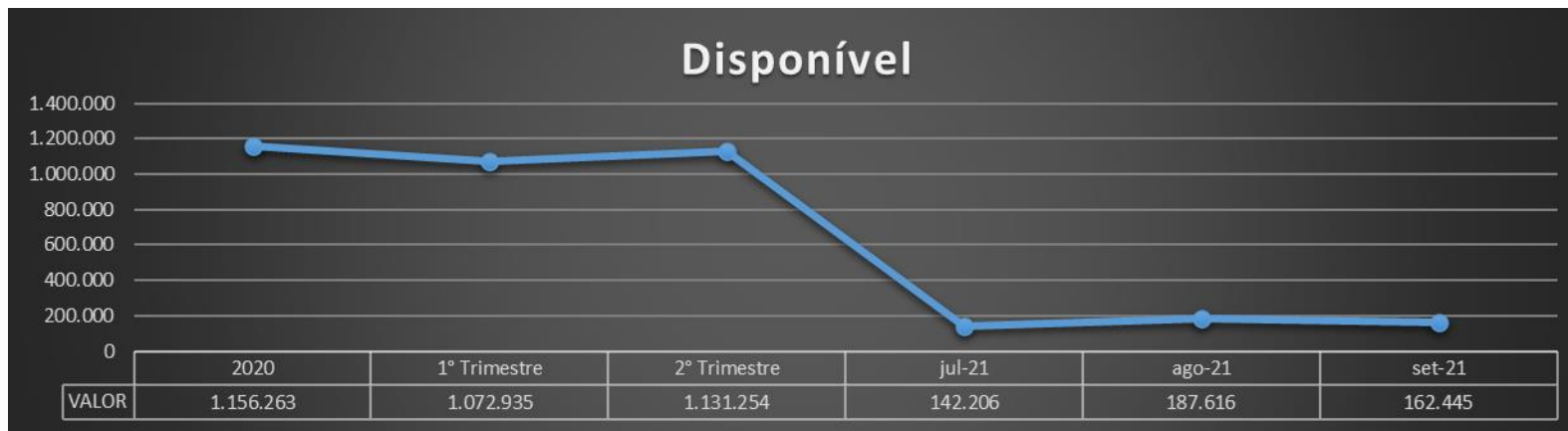
DIBUTE SOFTWARE LTDA						
Ativo Circulante	2020	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
Disponível	1.156.263	1.072.935	1.131.254	142.206	187.616	162.445
Duplicatas A Receber	567.010	353.879	454.578	379.785	327.003	323.286
Impostos a Recuperar / Apropriar	2.618.281	2.667.052	2.702.997	2.715.964	2.729.952	2.742.228
Outros Créditos	340.666	431.795	430.334	429.692	421.310	424.967
Total do Ativo Circulante	4.682.221	4.525.661	4.719.164	3.667.646	3.665.880	3.652.926
Ativo Não Circulante						
Contas a Receber Afiliados	34.286.438	34.286.438	34.286.438	34.286.438	34.286.438	34.286.438
Depósitos Judiciais	965.407	1.055.593	1.055.593	1.055.593	1.055.593	1.055.593
Depósitos e Cauções	1.608.589	101.393	63.583	63.583	63.583	63.583
Imobilizado	2.387.480	2.391.527	2.411.489	2.418.689	2.418.689	2.418.689
(-) Deprec. Acumuladas	(1.019.957)	(1.086.497)	(1.153.502)	(1.175.980)	(1.198.578)	(1.221.175)
Total do Ativo Não Circulante	38.227.958	36.748.454	36.663.600	36.648.322	36.625.725	36.603.127
TOTAL DO ATIVO	42.910.179	41.274.115	41.382.764	40.315.968	40.291.605	40.256.053



O **Ativo Circulante** apresentou redução de 0,35%, equivalente a aproximadamente R\$ 13 mil, enquanto o **Ativo não Circulante** apresentou redução de aproximadamente R\$ 22 mil, destacando aqui a contabilização das depreciações no período.

Os detalhes dos principais grupos que apresentaram variação no Ativo da Dibute serão demonstrados a seguir:

DISPONÍVEL: A composição deste grupo será demonstrada na tabela apresentada na sequência.

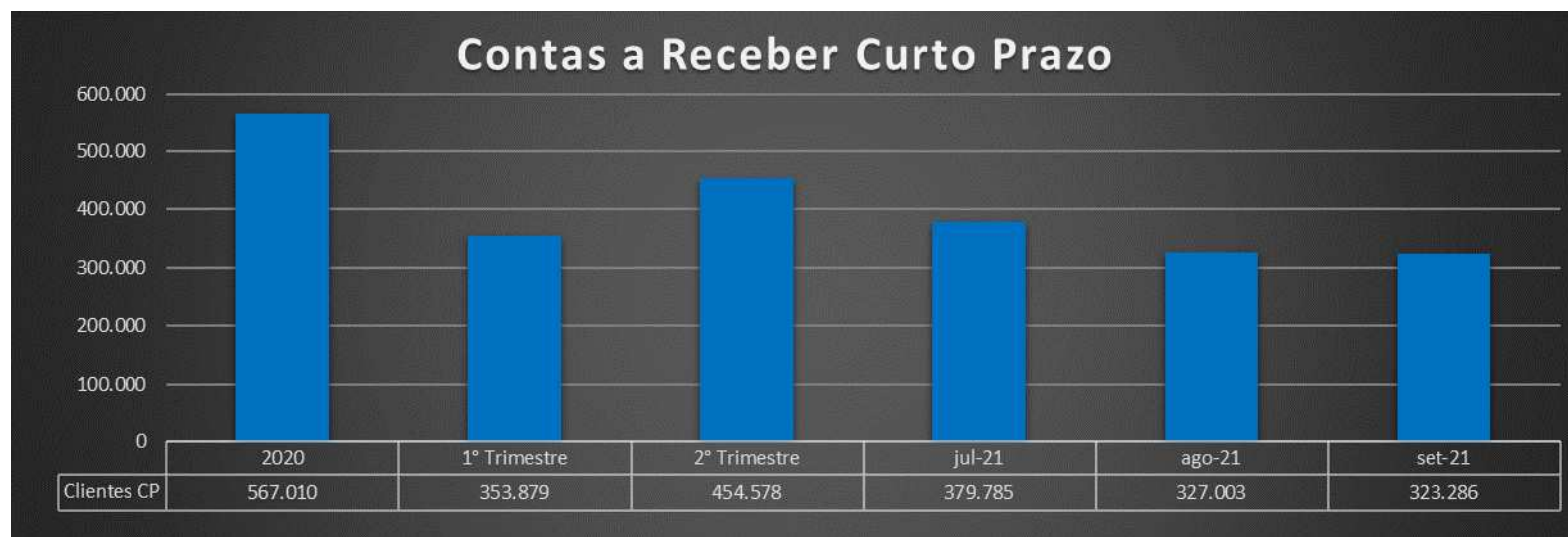


Movimentação Ago/21-Set/21: Observa-se no período a redução de saldos do Disponível em 13,4%, (aproximadamente R\$ 25 mil). Após análise dos livros auxiliares (razão contábil) foi constatado que em relação ao período anterior houve redução de 10,5% dos recebimentos de clientes e aumento de 1,4% de pagamentos efetuados, principalmente pelos pagamentos de Folha de pagamento, Assistência médica, Impostos e Prestadores de Serviços, reduzindo assim o saldo do Disponível, principalmente pela conta Caixa Econômica Federal, que é a conta corrente de maior movimentação da Dibute.

Os extratos bancários do período enviados à Administradora Judicial estão de acordo com os saldos contábeis.

Conta	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21	Variação
Caixa	59	59	59	59	59	59	0,0%
Conta Corrente	1.079.500	830.000	1.075.000	123.808	121.409	121.304	-0,1%
Bco Brasil. De Desc. S/A	1	-	1	1	1	1	0,0%
Banco Sicredi	215	373	787	699	175	108	-38,4%
Caixa Economica Federal	76.397	242.504	54.998	17.291	65.686	40.748	-38,0%
Aplicacoes Bradesco	91	-	409	348	287	226	-21,2%
Total Disponível	1.156.263	1.072.935	1.131.254	142.206	187.616	162.445	-13,4%

CONTAS A RECEBER CURTO PRAZO – grupo que registra as “Duplicatas a Receber”.



Movimentação Ago/21-Set/21: Houve redução de 1,1%, encerrando o período com saldo a receber de R\$ 323 mil. Foram analisados os livros auxiliares (razão contábil), observando-se os recebimentos de duplicatas parciais de períodos anteriores e recebimento de notas emitidas no período. Essa redução se deve a variação positiva de caixa na DFC, que será apresentada ainda neste relatório.

Conta	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21	Varição
Duplicatas A Receber	567.010	353.879	454.578	379.785	327.003	323.286	-1,1%
Total Contas a Receber Circulante	567.010	353.879	454.578	379.785	327.003	323.286	-1,1%

OUTROS CRÉDITOS: composto pelas contas “Adiant. a Funcionários”, “Adiant. a Fornecedores”, “Adiant. a Recuperar”, “Adiant. a 13º Salário”, “Adiantamento”, “Adiant. Viagens” e “Prov. Seg. a Apropriar”.

Acerca da solicitação da composição de saldos da conta “Adiantamento”, a Recuperanda informou que: *“O Saldo desta conta permanece a muito tempo inalterado pois as pendências são antigas e o pessoal da Dibute não estão conseguindo avançar na reconciliação”* (sic).

Dessa forma, ressaltamos, uma vez mais, que a ausência desses controles e conciliações torna impraticável a análise detalhada das informações. O saldo apresentado na conta indicada (R\$ 283 mil) pode não representar fidedignamente um recebível da Recuperanda, uma vez que este saldo não está inteiramente validado.



Movimentação Ago/21-Set/21: Houve (i) aumento de saldos da conta “*Adiantamento a Funcionários*” em 5,1%, (ii) aumento de saldos de “*Adiantamento a Fornecedores*” em R\$ 2,9 mil ref. a adiantamento de licenciamento, conforme registro contábil, (iii) redução de saldos da conta “*Adiantamento de Viagens*” discriminada na contabilidade como “relatório de despesas de Edson Tioda”, este que trata-se de um empregado da Dibute, e (iv) redução de saldos da conta “*PR seg. Apropriar*”, decorrente da apropriação mensal do seguro empresarial.

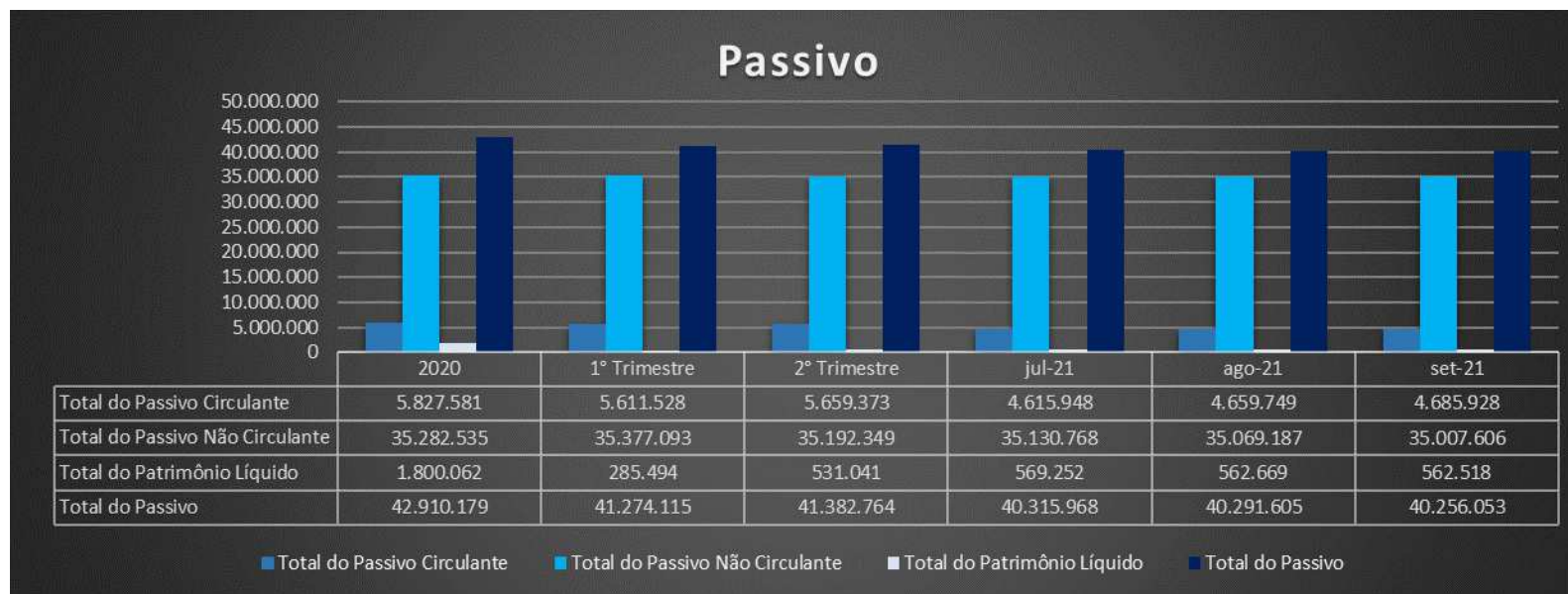
Conta	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21	Varição
Adianto. A Funcionarios	46.015	42.477	36.307	42.923	35.680	37.495	5,1%
Adianto. A Fornecedores	1.540	9.557	5.248	4.540	4.540	7.519	65,6%
Adiantamento a Recuperar	1.291	1.291	1.291	1.291	1.291	1.291	0,0%
Adianto a 13ºSalário	6.355	89.800	89.800	84.389	84.389	84.389	0,0%
Adiantamento	283.853	283.853	283.853	283.853	283.853	283.853	0,0%
Adiant. Viagens	675	4.475	12.975	11.912	10.850	9.787	-9,8%
PR. Seg. a Apropriar	938	344	861	784	707	632	-10,6%
Total Outros Créditos	340.666	431.795	430.334	429.692	421.310	424.967	0,9%

B) PASSIVO

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

DIBUTE SOFTWARE LTDA						
Passivo Circulante	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
Obrigações Tributárias	708.519	647.409	626.461	626.049	616.982	584.930
Obrigações Trabalhistas	3.752.235	3.557.242	3.644.578	2.579.842	2.641.525	2.710.358
Empréstimos CP	281.786	272.754	264.100	260.949	260.949	260.949
Outras Contas a pagar	1.085.042	1.134.123	1.124.235	1.149.108	1.140.292	1.129.690
Total do Passivo Circulante	5.827.581	5.611.528	5.659.373	4.615.948	4.659.749	4.685.928
Passivo Não Circulante						
Obrigações Tributárias	2.274.378	2.207.082	2.139.787	2.117.355	2.094.923	2.072.491
Empréstimos	22.311.394	22.311.394	22.311.394	22.311.394	22.311.394	22.311.394
Outras Contas a pagar	5.827.575	5.827.575	5.827.575	5.827.575	5.827.575	5.827.575
Provisão para Indenizações	4.710.446	4.710.446	4.710.446	4.710.446	4.710.446	4.710.446
Receitas diferidas	158.743	320.595	203.148	163.998	124.849	85.700
Total do Passivo Não Circulante	35.282.535	35.377.093	35.192.349	35.130.768	35.069.187	35.007.606
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
Ajustes de Exercícios Anteriores	(109.452)	(1.616.649)	(1.654.459)	(1.654.459)	(1.654.459)	(1.654.459)
Prejuízos Acumulados	(81.954.824)	(82.927.186)	(82.927.186)	(82.927.186)	(82.927.186)	(82.927.186)
Lucros/Prejuízos do Período	(972.361)	(7.371)	275.985	314.196	307.613	307.463
Total do Patrimônio Líquido	1.800.062	285.494	531.041	569.252	562.669	562.518
TOTAL DO PASSIVO	42.910.179	41.274.115	41.382.764	40.315.968	40.291.605	40.256.053

NOTA: Desmembramos a conta de “Empréstimos” das “Outras contas a Pagar” para melhor visualização dos Passivos nestes grupos.



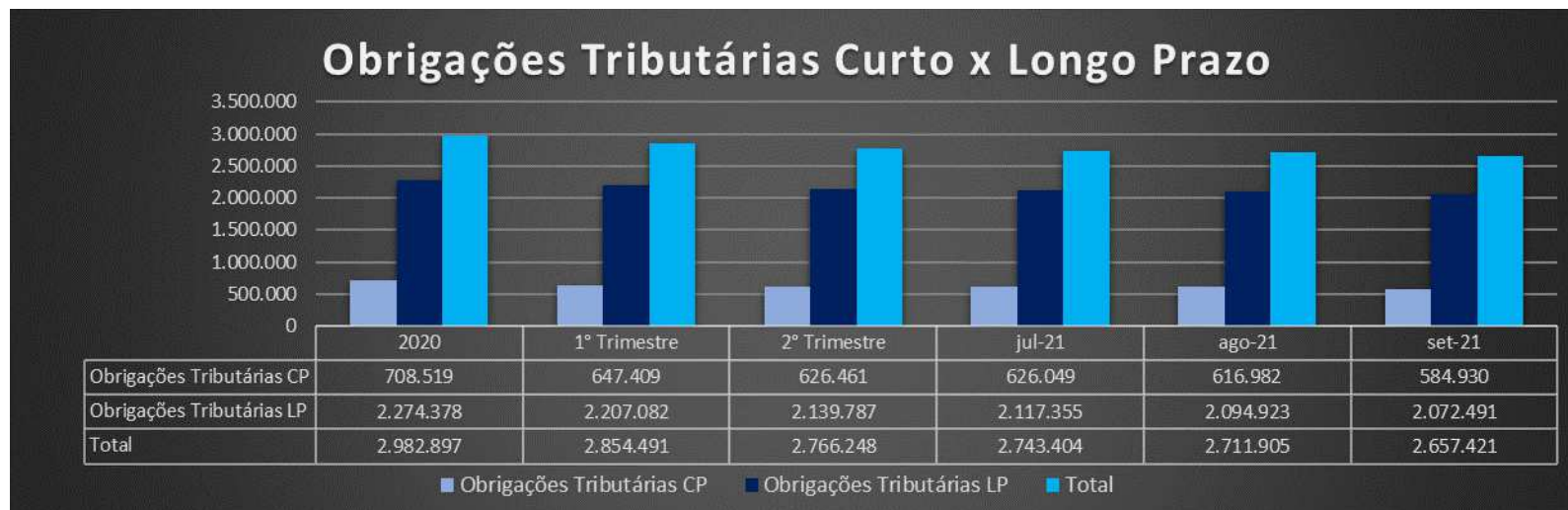
O **Passivo Circulante** apresentou discreto aumento dos saldos de aproximadamente R\$ 26 mil. O **Passivo não Circulante** apresentou redução de R\$ 61 mil no saldo, substancialmente pela apropriação das Receitas diferidas no período, no valor de R\$ 39 mil, e pelos pagamentos dos parcelamentos fiscais, em aproximadamente R\$ 22 mil.

O **Patrimônio Líquido** apresentou redução de saldos em setembro de 2021 como decorrência do reconhecimento do Prejuízo do período.

Os detalhes e movimentações serão abordados nos respectivos grupos.

Grupos das principais contas que apresentaram variação no Passivo da Dibute:

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS (CIRCULANTE) E OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS (NÃO CIRCULANTE): Os saldos apresentados representam os valores atualmente reconhecidos pela Recuperanda, sem considerar os valores que estão sendo discutidos judicialmente, já que a expectativa de perda, segundo a Recuperanda, é remota.



Movimentação Ago/21 - Set/21: As variações ocorridas no **curto prazo** estão demonstradas na tabela a seguir:

Conta	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21	Variação
Cofins A Recolher	215.679	214.448	212.157	213.695	211.332	206.191	-2,4%
Debitos Parcel - INSS	58.665	58.665	58.665	58.665	58.665	58.665	0,0%
Debitos Parcel - FGTS	21.619	-	-	-	-	-	0,0%
PIS S/Fat. A Recolher	42.846	42.579	42.083	42.416	41.904	40.790	-2,7%
PR Seg At a Recolher	-	-	750	589	428	267	-37,6%
Impostos Retidos	24.314	24.972	24.601	24.619	24.389	24.601	0,9%
(-) Encargos a Apropriar CP	(9.916)	(9.916)	(9.916)	(9.916)	(9.916)	(9.916)	0,0%
Debitos Parcel - ISS	269.438	303.998	286.453	284.724	282.994	273.680	-3,3%
IPTU a pagar	13.779	9.926	9.926	9.926	9.926	9.926	0,0%
ISS a Recolher	57.270	26.555	24.417	23.765	18.693	17.672	-5,5%
IRF a Recolher	56.924	34.483	31.457	31.345	31.991	31.006	-3,1%
(-) Encargos a Apropriar TR	(42.100)	(58.302)	(54.133)	(53.779)	(53.425)	(67.955)	27,2%
Total Obrigações Tributárias Curto	708.519	647.409	626.461	626.049	616.982	584.930	-5,2%

Conforme tabela acima, pode-se observar que não houve variação expressiva no período para o grupo de Obrigações Tributárias, mesmo se analisada individualmente cada conta. Das contas que apresentaram destaque: “Cofins a Recolher”, com redução de R\$ 5 mil em seu saldo e “Débitos Parcel. ISS”, com redução de R\$ 9 mil. Destaque também para a conta de Encargos a Apropriar TR, com aumento de 27,2% em decorrência do ISS parcelado em 120 meses (processo 321.4872-0). O saldo apurado ao final do mês foi de R\$ 584 mil.

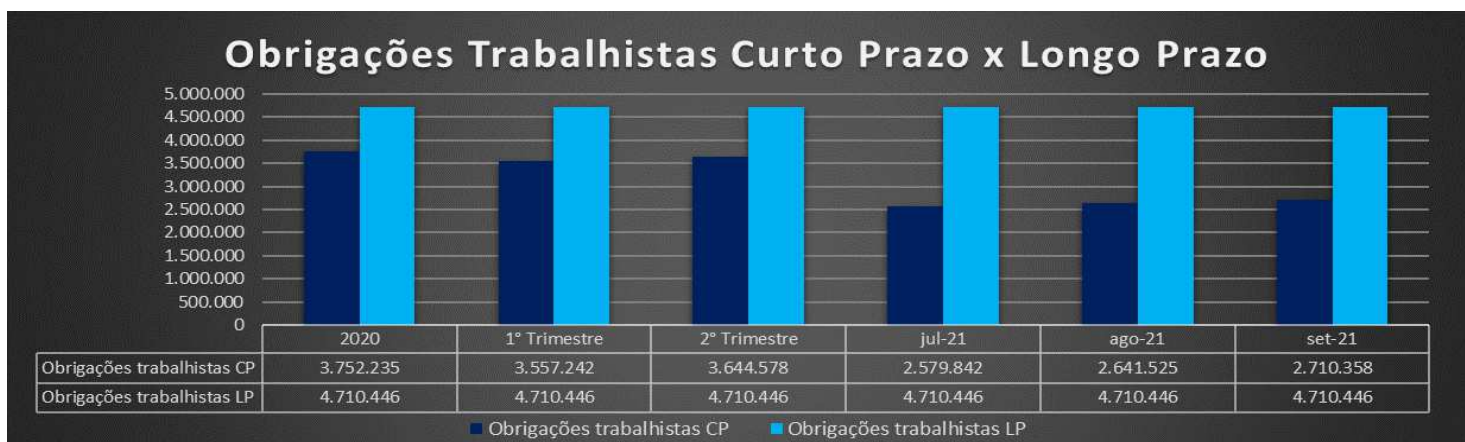
As **Obrigações Tributárias de Longo Prazo** apresentaram redução de 1,1% em setembro de 2021 em decorrência dos pagamentos dos Parcelamentos do período, conforme demonstrado na tabela abaixo:

Conta	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21	Variação
Parcelamento a pagar	1.622.156	1.570.051	1.517.947	1.500.579	1.483.210	1.465.842	-1,2%
(-) Encargos Apropriar PL	(391.667)	(378.127)	(364.586)	(360.073)	(355.560)	(351.046)	-1,3%
Parc Federal MP 783- Pert	714.959	695.281	675.603	669.044	662.485	655.925	-1,0%
Parc Prev.Lei 13.496/2017 Pert	471.819	458.833	445.847	441.518	437.190	432.861	-1,0%
(-) Encargos Apropriar	(142.889)	(138.957)	(135.024)	(133.713)	(132.402)	(131.091)	-1,0%
Total Obrigações Tributárias Longo Prazo	2.274.378	2.207.082	2.139.787	2.117.355	2.094.923	2.072.491	-1,1%

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS CURTO E LONGO PRAZO:

Nas **Obrigações Trabalhistas de Curto Prazo** são registradas todas as contas de natureza trabalhista da empresa. As **Obrigações Trabalhistas de Longo Prazo** são compostas pela conta de “Provisão para Indenizações” – créditos arrolados no processo de Recuperação Judicial.

Comparativo das obrigações trabalhistas “Curto Prazo” x “Longo Prazo”:



Movimentação Ago/21 - Set/21: O grupo de Obrigações Trabalhistas a Curto Prazo apresentou aumento de saldos de 2,6% em setembro de 2021. Dos fenômenos econômicos ocorridos no período, destacam-se as movimentações das contas de “Rescisões a Pagar” com redução (R\$ 12 mil), e o aumento de saldo das Provisões de Férias e 13º salário e INSS a Recolher, este com aumento de R\$ 48 mil no período. As demais contas do grupo não apresentaram variações significativas.

As obrigações tributárias a longo prazo não apresentaram variação no período.

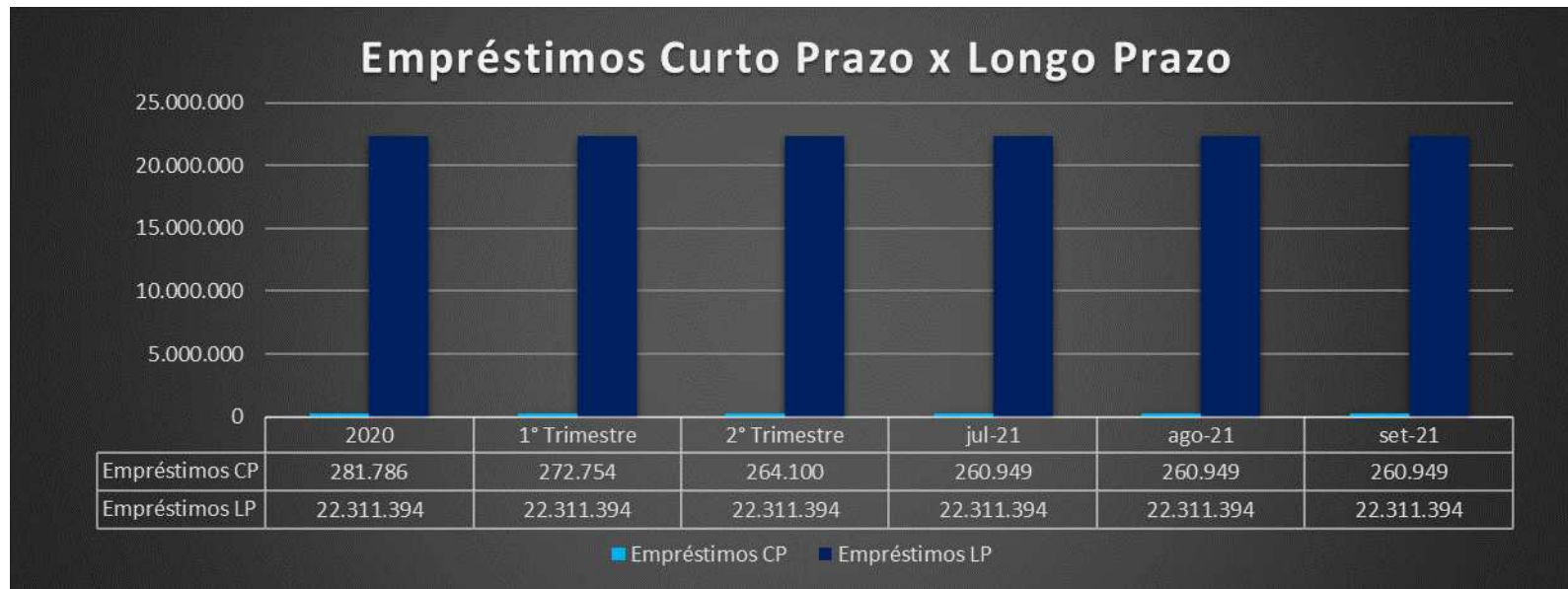
Conta	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21	Varição
FGTS a Recolher	20.692	-	13.864	-	12.782	13.234	3,5%
INSS a Recolher	590.587	588.281	584.882	585.003	578.364	627.177	8,4%
Contr.Assist. a Recolher	2.809	2.809	2.809	2.809	2.809	2.809	0,0%
Mensalidade Sindicato a pagar	1.144	1.144	1.144	1.144	1.144	1.144	0,0%
Pensao Alimenticia a pagar	1.810	1.810	1.810	1.810	1.810	1.810	0,0%
Indenizações a pagar	2.424.079	2.424.079	2.424.079	1.302.845	1.302.845	1.302.845	0,0%
Rescisões a pagar	329.970	50.660	17.651	58.341	78.599	66.656	-15,2%
Provisões s/férias e 13ºsal.	330.222	424.111	520.243	546.098	576.967	604.535	4,8%
Encargos s/Provisoes TB	50.921	64.347	78.094	81.791	86.205	90.148	4,6%
Total Obrigações Trabalhistas Curto Prazo	3.752.235	3.557.242	3.644.578	2.579.842	2.641.525	2.710.358	2,6%

EMPRÉSTIMOS CURTO E LONGO PRAZO: Composto por “Empréstimos CP” no Curto Prazo e pela conta “Empréstimos” no Longo Prazo, créditos estes, arrolados no processo de Recuperação Judicial.

Solicitamos à Recuperanda composição de saldos da conta de Empréstimos CP para melhor entendimento da natureza destes empréstimos. Em resposta, a Recuperanda assim informou: *“Não conseguimos identificar para que deveria servir esta conta... Porém existem valores recentes sendo contabilizados nesta conta e que foram contabilizados erroneamente trata-se de despesas com convênio da Sra. Flavia Marino, que se encontra afastado a muitos anos, esta prática contábil está sendo corrigido a partir de agosto/21”* (sic).

No entanto, não ocorreu qualquer correção nesta conta em setembro de 2021, mantendo-se os saldos inalterados. Este ponto será abordado em reunião prévia com a Recuperanda para melhor entendimento e seus esclarecimentos serão apresentados nos próximos relatórios.

O grupo permanece sem alteração de saldos no período em questão, nos empréstimos de curto e longo prazo.



OUTRAS CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: A composição do grupo será relacionada na tabela a seguir.

Conta	dez-20	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21	Variação
Serviços de Terceiros a Pagar	390.231	446.400	416.031	397.011	377.231	373.739	-0,9%
Aluguéis a pagar	25.030	-	7.500	37.019	44.519	29.520	-33,7%
Condomínio a pagar	51.081	51.081	51.081	51.081	51.081	51.081	0,0%
Despesa Jurídica a pagar	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	0,0%
C/Correntes	2.709	2.709	2.709	2.709	2.709	2.709	0,0%
Contas a pagar	215.991	233.932	246.914	261.287	264.752	272.641	3,0%
Total Outras Contas a Pagar Curto Prazo	1.085.042	1.134.123	1.124.235	1.149.108	1.140.292	1.129.690	-0,9%

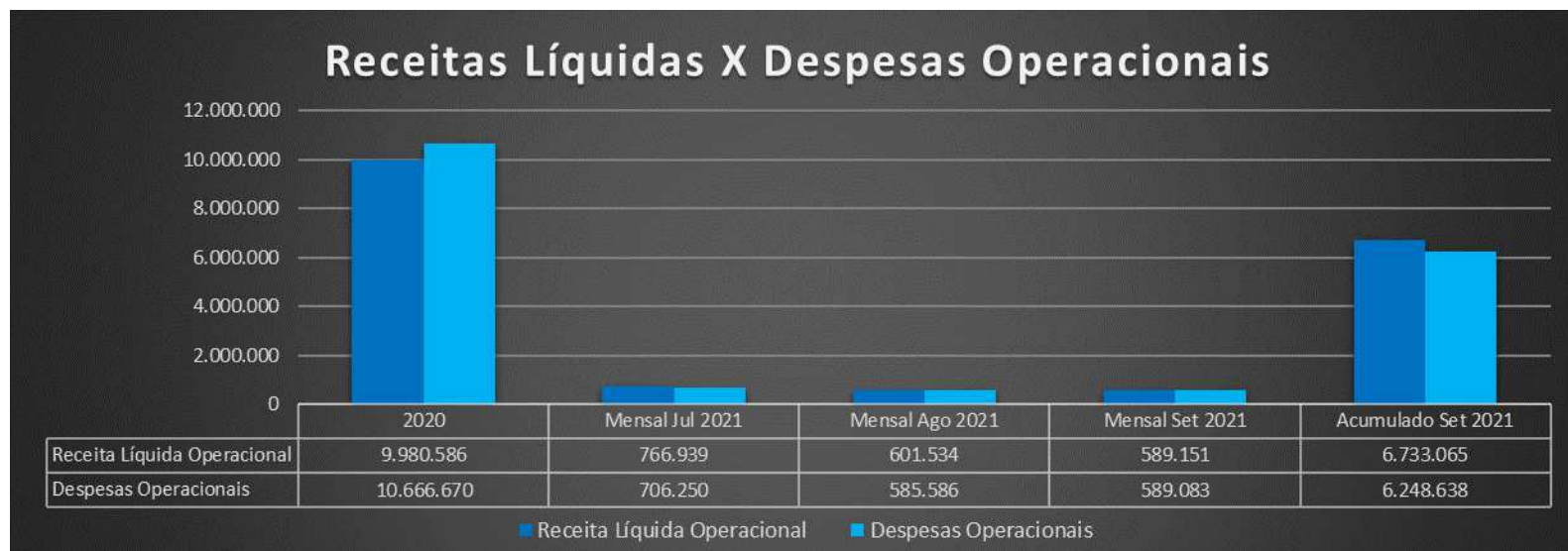
Movimentação Ago/21-Set/21: Dos fenômenos econômicos ocorridos no período, destacamos:

- i. Redução de saldos em “Serviços de Terceiros a Pagar” em 0,9%, decorrente dos pagamentos efetuados no período;
- ii. Redução de saldos de “Aluguéis a Pagar” em R\$ 15 mil, decorrente principalmente da contabilização de estorno de aluguel registrado em contrapartida com a conta “Despesas Recuperadas” no período em R\$ 22mil, sobre o que solicitamos esclarecimentos à Recuperanda;
- iii. Aumento de saldos em “Contas a Pagar” em 3% decorrente da contabilização da ND 81 emitida pela Rio Águeda no período e das provisões de Energia Elétrica e Telefonia. Questionada acerca da composição das NDs emitidas pela Rio Águeda, a Recuperanda informou providenciará Fluxo de Caixa/contas a pagar para atender a solicitação. Apresentaremos nos próximos relatórios maiores informações sobre as NDs da Rio Águeda.

C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS

Demonstra-se a seguir a composição da *Demonstração do Resultado do Exercício* (DRE) com destaque para os pontos de maior relevância:

DRE - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS					
	Acumulado 2020	Mensal Jul 2021	Mensal Ago 2021	Mensal Set 2021	Acumulado Set 2021
RECEITA BRUTA OPERACIONAL					
SERVIÇOS EFETUADOS NO EXERCÍCIO	10.691.240	816.522	638.055	625.874	7.167.679
ALUGUÉIS DE IMÓVEIS		1.334	2.801	1.708	30.177
TOTAL RECEITA BRUTA OPERACIONAL	10.691.240	817.857	640.857	627.581	7.197.856
TOTAL DEDUÇÕES	710.654	50.918	39.322	38.430	464.791
RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	9.980.586	766.939	601.534	589.151	6.733.065
CUSTOS DAS VENDAS	-	-	-	-	-
LUCRO BRUTO OPERACIONAL	9.980.586	766.939	601.534	589.151	6.733.065
DESPESAS OPERACIONAIS	10.685.263	706.250	585.586	589.083	6.248.638
DEPRECIACOES	303.876	22.478	22.598	22.598	201.219
TOTAL DESPESAS	10.989.138	728.728	608.184	611.681	6.449.856
RESULTADO OPERACIONAL	(1.008.552)	38.211	(6.650)	(22.530)	283.208
RECEITAS NAO OPERACIONAIS	26.956	-	66	22.379	24.254
RESULTADO ANTES DA CSLL/IRPJ	(981.596)	38.211	(6.583)	(150)	307.463
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO	(981.596)	38.211	(6.583)	(150)	307.463



A **Receita Líquida Operacional** acumulada em setembro de 2021 foi de R\$ 6.733.065, representando 67,46% do apurado em 2020. A média apurada até setembro de 2021 foi de R\$ 748.118. No mesmo período do exercício anterior (até setembro de 2020) foi de aproximadamente R\$ 849.347/mês, o que representa redução de 11,9%, comparativamente.

Apresentamos a seguir tabela demonstrativa do quanto as despesas operacionais representam do faturamento líquido, sendo possível notar que, embora o Faturamento Líquido médio tenha reduzido em 2021, a relação parcial de Despesas x Receitas em setembro de 2021 demonstra redução em relação ao mesmo período do exercício anterior.

Comparativo Médias			
	Setembro 2020	Setembro 2021	Variação
Receita Líquida Operacional	849.347	748.118	-11,9%
Despesas Operacionais	920.624	694.293	-24,6%
Despesas x Receitas	108,4%	92,8%	-15,6%

Foram solicitados esclarecimentos sobre o motivo da constante redução do faturamento, sobretudo pelo período anterior ter apresentado o pior resultado de 2021. Em resposta a “Dibute” informou que o baixo volume de faturamento ocorre por falta de CND (Certidão Negativa de Débito), que esperam que seja disponibilizada de acordo com o andamento das negociações e parcelamento de impostos.

As *Despesas Operacionais* acumuladas em setembro de 2021 apresentaram saldos de R\$ 6.248.638, representando 58,58% do total apurado em 2020 e redução em relação à média do exercício anterior. Para melhor compreensão, destacamos que em setembro de 2020 o saldo apurado das Despesas Operacionais era de R\$ 8.285.612, ou seja, o valor deste ano é aproximadamente 24,6% menor.

Valor Acumulado			
	Setembro 2020	Setembro 2021	Variação
Receita Líquida Operacional	7.644.124	6.733.065	-11,9%
Despesas Operacionais	8.285.612	6.248.638	-24,6%
Despesas x Receitas	108,4%	92,8%	-15,6%

Observando o resultado apresentado em setembro de 2021, destacamos que a Receita Líquida Operacional acumulada foi maior que as Despesas Operacionais, estas que representam 92,8% da Receita Líquida Operacional no período.

Sobre o Resultado do período, conclui-se que a Recuperanda apresentou redução do Lucro Acumulado decorrente do resultado (prejuízo) do período. As Receitas Líquidas Operacionais apresentaram redução de 2,1% comparada ao período anterior, enquanto as Despesas Operacionais reduziram em 0,6% nesta mesma comparação, resultando na apuração do resultado negativo no período quando comparado ao mês anterior.

Comparativo Resultado Mensal			
	Agosto 2021	Setembro 2021	Variação
Receita Líquida Operacional	601.534	589.151	-2,1%
Despesas Operacionais	585.586	589.083	0,6%
Despesas x Receitas	97,3%	100,0%	2,6%

Destacamos a seguir tabela com as contas de Despesas e destaque para as que apresentaram maior variação entre os meses de agosto e setembro de 2021:

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Despesas	Agosto Mensal	Setembro Mensal	Varição R\$	Varição	Setembro Acumulado
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	259.665,66	274.823,29	15.157,63	5,8%	3.034.581,32
SERVICOS DE TERCEIROS	191.423,79	213.469,95	22.046,16	11,5%	2.304.188,84
RETIRADA PRO-LABORE	16.098,99	16.098,99	-	0,0%	144.890,91
LOCACAO DE EQUIPAMENTOS	22.462,10	15.622,56	(6.839,54)	-30,4%	110.888,40
ALUGUEIS	7.500,00	7.380,00	(120,00)	-1,6%	199.496,04
ASSOCIACAO DE CLASSE	7.186,00	7.186,00	-	0,0%	32.734,41
TELEFONES	1.651,54	3.769,07	2.117,53	128,2%	100.736,42
DESPESAS C/CONDUCOES	2.810,34	2.375,33	(435,01)	-15,5%	25.137,17
MATERIAL DE CONSUMO	105,70	1.978,57	1.872,87	1771,9%	8.714,29
DESPESAS C/CONDOMINIO	1.892,54	1.892,54	0,00	0,0%	50.705,88
MANUT. E CONSERV.DO IMOBILIZADO	498,92	1.700,00	1.201,08	240,7%	12.633,75
CONSUMO DE LUZ	835,06	1.055,16	220,10	26,4%	17.667,19
DESPS. C/PROCESSAMENTO DADOS	-	572,00	572,00	0,0%	572,00
COPA E REFEICOES	527,48	444,60	(82,88)	-15,7%	4.460,74
SERVICOS PRESTADOS	1.453,80	328,40	(1.125,40)	-77,4%	5.107,67
INTERNET-SERVICOS UTILIZADOS	300,62	302,88	2,26	0,8%	2.795,49
CONSUMO DE AGUA	149,62	161,02	11,40	7,6%	1.829,65
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	-	144,00	144,00	0,0%	2.455,92
CORREIOS	173,50	137,45	(36,05)	-20,8%	1.698,15
ESTACIONAMENTO E PEDAGIOS	306,59	130,11	(176,48)	-57,6%	1.612,83
PR SEGUROS	77,15	74,66	(2,49)	-3,2%	1.251,32
DESPESAS LEGAIS	2.000,00	-	(2.000,00)	-100,0%	3.045,25
DESPESAS TRIBUTARIAS	6.374,95	5.177,50	(1.197,45)	-18,8%	44.998,78
IMPOSTO PREDIAL	2.570,00	2.570,00	-	0,0%	41.727,30
IMPOSTOS E TAXAS	1.157,45	41,22	(1.116,23)	-96,4%	2.303,53

Despesas	Agosto Mensal	Setembro Mensal	Varição R\$	Varição	Setembro Acumulado
DESPESAS FINANCEIRAS	21.244,97	14.125,57	(7.119,40)	-33,5%	119.508,10
JUROS PASSIVOS	10.315,57	13.494,69	3.179,12	30,8%	103.394,14
DESPESAS BANCARIAS	836,38	596,05	(240,33)	-28,7%	5.661,79
IMP.S/OPERACOES FINANCEIRAS	24,86	24,83	(0,03)	-0,1%	286,21
TAXA ADMINISTRAÇÃO	10,00	10,00	-	0,0%	90,00
MULTAS CONTRATUAIS	10.058,14	-	(10.058,14)	-100,0%	10.058,14
DESPESAS C/PESSOAL	302.260,08	319.219,53	16.959,45	5,6%	3.102.638,44
SALARIOS E ORDENADOS	158.870,10	142.622,41	(16.247,69)	-10,2%	1.451.252,64
ASSISTENCIA MEDICO HOSPITALAR	3.150,71	58.420,05	55.269,34	1754,2%	436.032,55
PROVISÃO S/FÉRIAS E 13ºSAL.	30.868,22	27.568,13	(3.300,09)	-10,7%	274.312,97
CONTR.PREVIDENCIARIA TI	26.950,77	26.220,61	(730,16)	-2,7%	318.314,27
FERIAS	7.342,49	24.798,16	17.455,67	237,7%	166.221,67
F.G.T.S.	12.781,85	13.234,43	452,58	3,5%	128.420,88
I.N.S.S.	10.065,67	10.422,10	356,43	3,5%	97.091,47
VALE REFEIÇÃO	8.189,40	7.792,40	(397,00)	-4,8%	76.996,20
AJUDA DE CUSTO	3.400,00	3.400,00	-	0,0%	37.400,00
ENCARGOS FGTS S/FÉRIAS	1.411,12	1.260,26	(150,86)	-10,7%	12.540,02
ENCARGOS INSS S/FÉRIAS	1.111,26	992,45	(118,81)	-10,7%	9.875,25
ENCARGOS FGTS S/13ºSALÁRIO	1.058,34	945,19	(113,15)	-10,7%	9.405,01
ENCARGOS INSS S/13ºSALARIO	833,44	744,34	(89,10)	-10,7%	7.406,42
INDENIZACOES	36.009,51	602,48	(35.407,03)	-98,3%	58.401,90
SEGURO DE VIDA EM GRUPO	217,20	196,52	(20,68)	-9,5%	1.976,90

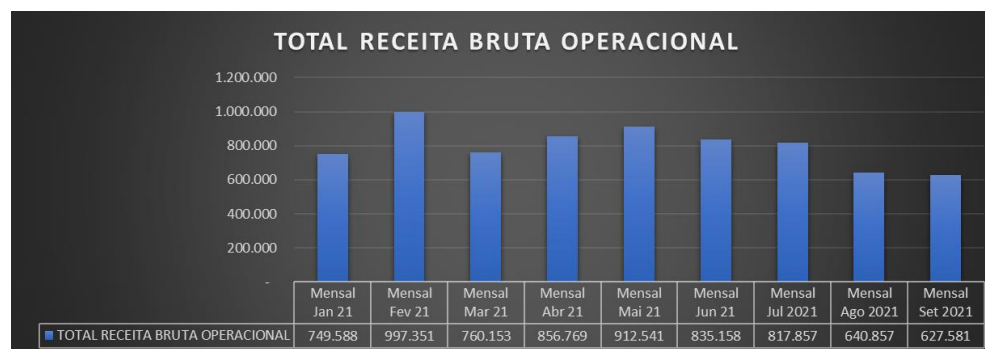
Das Despesas Administrativas, nota-se:

- ✓ Maior valor, quando comparado ao mês anterior, de saldos dos **Serviços de Terceiros** (aumento de 11,5% no período);
- ✓ Menor valor, quando comparado ao mês anterior, de saldos de **Locação de Equipamentos** (redução de 30,4% no período);

Das Despesas com pessoal, nota-se:

- ✓ Significativo aumento da Assistência Médico Hospitalar, quando comparado ao mês anterior. Questionada a respeito, a Recuperanda informou que:” *No mês de agosto não teve o pagamento do convenio médico pelo motivo de renegociação do reajuste e o valor foi pago em setembro de 2021*“, justificando assim o aumento expressivo no mês quando comparado ao período anterior.
- ✓ Aumento do saldo de Férias no período, decorrente das contabilizações de abono e de 1/3 de férias gozadas;

A seguir apresentamos gráfico das Receitas Brutas Operacionais mensais de 2021:



Nota-se que a Receita Bruta Operacional mensal (Faturamento) está em constante queda desde maio de 2021, esta redução já supera 31,2% neste espaço de tempo. A redução do faturamento apresentada entre agosto e setembro de 2021 foi de 2,1%.

D) DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

DIBUTE SOFTWARE LTDA						
DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA	2020	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	(972.361)	(7.371)	275.985	314.196	307.613	307.463
Resultado Líquido do Exercício	(972.361)	(7.371)	275.985	314.196	307.613	307.463
Ajuste ao Resultado Líquido	265.876	(1.440.656)	(1.411.460)	(1.388.983)	(1.366.385)	(1.343.788)
Depreciação e Amortização	265.876	66.541	133.546	156.023	178.621	201.219
Ajustes de Exercícios Anteriores		(1.507.196)	(1.545.006)	(1.545.006)	(1.545.006)	(1.545.006)
Resultado Líquido Ajustado	(706.486)	(1.448.027)	(1.135.475)	(1.074.787)	(1.058.772)	(1.036.325)
Créditos com Associados	83.948	-	-	-	-	-
Créditos com Clientes	552.609	213.132	112.432	187.226	240.008	243.725
Créditos Tributários	(182.487)	(115.471)	(219.230)	(254.551)	(290.893)	(325.527)
Adiantamentos	118.986	(91.724)	(89.745)	(89.180)	(80.875)	(84.607)
Outros Créditos	(2.806)	1.417.011	1.454.821	1.454.821	1.454.821	1.454.821
Obrigações com Associados	115.544	-	-	-	-	-
Obrigações Sociais	158.743	118.027	205.594	204.110	222.491	293.572
Obrigações Tributárias	112.000	(38.651)	(57.191)	(59.330)	(65.133)	(90.980)
Obrigações Trabalhistas	472.632	(279.310)	(312.318)	(1.392.863)	(1.372.605)	(1.384.548)
Outras Obrigações	(219.513)	(25.030)	(17.530)	11.990	19.490	4.490
Contas a Pagar	329.970	17.941	30.923	45.296	48.761	56.650
Receitas Diferidas	49.788	161.853	44.405	5.256	(33.894)	(73.043)
Caixa líquido das Atividades Operacionais	1.589.413	1.377.778	1.152.160	112.774	142.170	94.552
Atividades de investimentos						
Recebimento da Venda do Imobilizado	78.000	(4.047)	-	-	-	-
Pagamento pela Compra de Imobilizado e Intangível	8.060	-	-	-	-	-
Aquisição de Investimentos	(4.567)	-	(24.008)	(31.208)	(31.208)	(31.208)
Caixa líquido das Atividades de Investimentos	81.493	(4.047)	(24.008)	(31.208)	(31.208)	(31.208)
Atividades de Financiamentos						
Amortizações de Empréstimos	-	(9.031)	(17.686)	(20.836)	(20.836)	(20.836)
Caixa Líquido Atividades de Financiamentos	-	(9.031)	(17.686)	(20.836)	(20.836)	(20.836)
Varição Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	964.420	(83.328)	(25.009)	(1.014.057)	(968.647)	(993.818)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	375.069	1.156.263	1.156.263	1.156.263	1.156.263	1.156.263
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	1.156.263	1.072.935	1.131.254	142.206	187.616	162.445

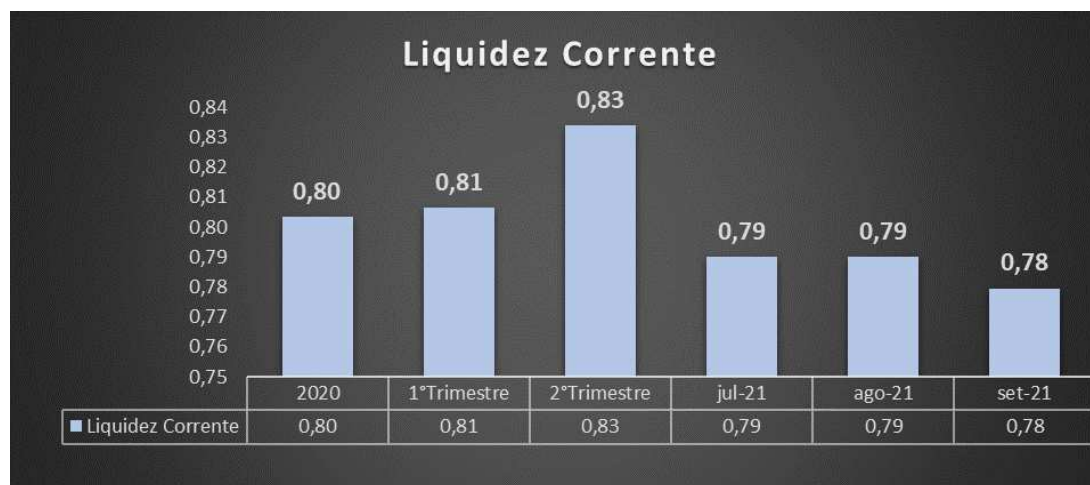
Nota-se que a variação negativa de Caixa entre janeiro e agosto era de R\$ 968 mil e, em setembro apresentou saldo de R\$ 993 mil. Considerando a redução do saldo negativo do Resultado Líquido ajustado e a redução do caixa líquido das atividades operacionais quando comparados ao período anterior, nota-se declínio no saldo das Disponibilidades no período, reduzindo seus saldos para R\$ 162 mil. Essa variação ocorreu em razão dos principais fatores a seguir:

- a. Discreto aumento de saldo nos Créditos com clientes em aproximadamente R\$ 3,7 mil, promovendo aumento de caixa;
- b. Aumento do saldo negativo de créditos tributários, indicando a ausência de compensação de impostos no período e aumentando assim seu saldo contábil;
- c. Aumento no saldo positivo das obrigações sociais, indicando o não cumprimento das obrigações sociais no período;
- d. Aumento do saldo negativo das Obrigações Tributárias em R\$ 25,8 mil, decorrente do pagamento das obrigações no período;
- e. Aumento do saldo negativo das Receitas Diferidas, gerando variação negativa no período;
- f. Aumento do saldo negativo das Obrigações Trabalhistas como consequência do aumento do saldo contábil neste grupo, como mencionado na análise deste tópico.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

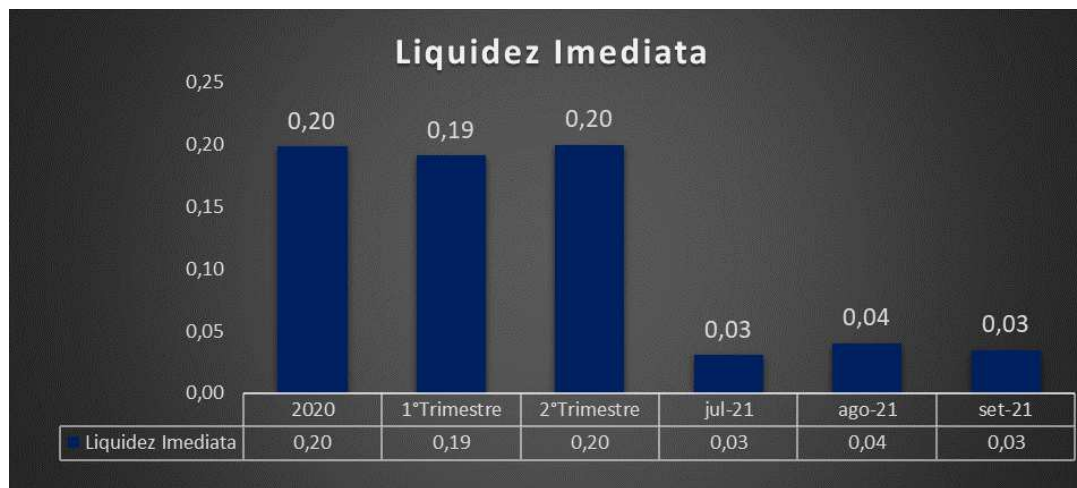
E) ÍNDICES DE LIQUIDEZ³

Os indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa a partir da comparação entre os recursos, bens e direitos realizáveis e as exigibilidades.



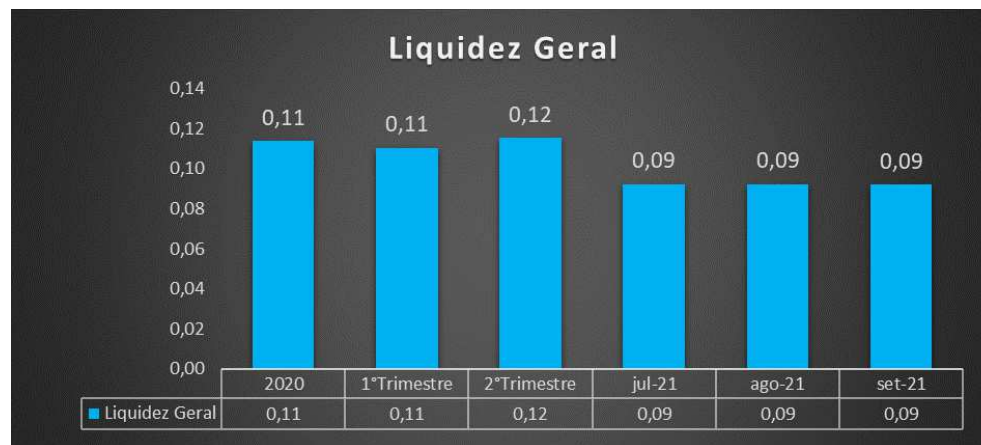
Em setembro de 2021 o índice de **Liquidez Corrente** da empresa apresentou leve declínio, encerrando o período em 0,78.

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



Já a **Liquidez Imediata** representa o quanto a empresa tem disponível em recursos para honrar as obrigações a curtíssimo prazo. Em setembro de 2021, o índice foi de 0,03, o que corresponde a 3 centavos para cada real alocado no passivo circulante, demonstrando leve declínio do índice no período.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



Por fim, a **Liquidez Geral** da empresa apresentou índice de 0,09, correspondendo a R\$ 0,09 de ativos circulantes e realizáveis a longo prazo para cada R\$ 1,00 de obrigação no curto e longo prazo. A Liquidez Geral manteve-se estável em setembro de 2021.

Em suma, a liquidez da empresa no período apresentou leve redução nos índices de curtíssimo (imediate) e curto (corrente) prazo.

Registre-se, por fim, que por conta dos saldos ainda pendentes de ajustes os índices podem não refletir exatamente a posição patrimonial e financeira da empresa, conforme vem sendo mencionado no decorrer dos relatórios dos períodos anteriores.

3.3 GLOBEINBRA, LLC

A) BALANÇO PATRIMONIAL

Demonstra-se a seguir a composição das Demonstrações Contábeis com destaque às pequenas alterações, tendo em vista que não houve movimentações significativas no período:

GLOBEINBRA, LLC						
Balanços Patrimoniais						
Ativo	2020	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
Circulante	21.000	-	-	-	-	-
Aluguéis a Receber	21.000	-	-	-	-	-
Não Circulante	20.492.165	20.363.510	20.234.855	20.191.970	20.149.085	20.106.200
Imobilizado	20.492.165	20.363.510	20.234.855	20.191.970	20.149.085	20.106.200
Imoveis	25.731.374	25.731.374	25.731.374	25.731.374	25.731.374	25.731.374
Menos Deprec.Acumuladas	(5.239.209)	(5.367.864)	(5.496.519)	(5.539.404)	(5.582.289)	(5.625.175)
Total do Ativo	20.513.165	20.363.510	20.234.855	20.191.970	20.149.085	20.106.200
Passivo	2020	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
Circulante	23.562.710	12.400.992	12.355.599	12.323.203	12.300.589	12.287.574
Cientes C/ Adiantamentos	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
Obrigações Tributárias	692.703	644.448	595.656	567.574	584.196	573.636
IPTU a Pagar	692.703	644.448	595.656	567.574	584.196	573.636
Outras Contas a pagar CP	11.781.355	11.735.544	11.738.942	11.734.628	11.695.393	11.692.938
Condomínio a Pagar	716.044	716.044	716.044	716.044	716.044	716.044
Despesa Jurídica a Pagar	10.366.977	10.366.977	10.366.977	10.366.977	10.366.977	10.366.977
Contas a Pagar	698.334	652.523	655.921	651.607	612.371	609.916
Não Circulante	11.967.115	11.975.375	11.975.375	11.975.375	11.975.375	11.975.375
Contas a Pagar Afiliados	11.967.115	11.975.375	11.975.375	11.975.375	11.975.375	11.975.375
Patrimônio Líquido	(3.949.008)	(4.012.857)	(4.096.119)	(4.106.608)	(4.126.879)	(4.156.749)
Outras Reservas de Capital	13.764.259	13.764.259	13.764.259	13.764.259	13.764.259	13.764.259
Prejuizos acumulados	(16.717.994)	(17.713.267)	(17.713.267)	(17.713.267)	(17.713.267)	(17.713.267)
Lucros/Prejuizos do Período	(995.273)	(63.849)	(147.111)	(157.600)	(177.871)	(207.741)
Total do Passivo	20.513.165	20.363.510	20.234.855	20.191.970	20.149.085	20.106.200

Destacamos que no Ativo da Recuperanda ocorreu somente variação dos registros das depreciações no período.

Das variações apresentadas no Passivo da Recuperanda, nota-se a redução dos saldos das “Obrigações Tributárias” em R\$ 10 mil, decorrente do pagamento do IPTU, além da redução do saldo de Contas a Pagar em R\$ 2,5 mil, decorrente do abatimento do saldo em aberto com a Rio Águeda.

Já o Patrimônio Líquido apresentou aumento do saldo negativo pelo reconhecimento do prejuízo do período, encerrando o mês de setembro de 2021 com saldo de R\$ 207 mil em Prejuízos do exercício.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

B) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS E DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

GLOBEINBRA, LLC					
Demonstrações dos Resultados dos Exercícios					
	Acumulado 2020	Mensal Jul 21	Mensal ago 21	Mensal Set 21	Acumulado Set 21
RECEITA BRUTA OPERACIONAL					
ALUGUÉIS DE IMÓVEIS	359.141	58.362	58.122	52.797	540.845
OUTRAS RECEITAS	-	1.300	800	800	5.000
TOTAL	359.141	59.662	58.922	53.597	545.845
DEDUCOES	-	-	-	-	-
TOTAL DEDUÇÕES	-	-	-	-	-
RECEITA LIQUIDA OPERACIONAL	359.141	59.662	58.922	53.597	545.845
CUSTOS DAS VENDAS	-	-	-	-	-
LUCRO BRUTO OPERACIONAL	359.141	59.662	58.922	53.597	545.845
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	1.354.414	70.151	79.193	83.466	753.586
DEPRECIACOES	514.620	42.885	42.885	42.885	385.965
TOTAL DESPESAS	1.354.414	70.151	79.193	83.466	753.586
RESULTADO OPERACIONAL	(995.273)	(10.489)	(20.271)	(29.870)	(207.741)
RESULTADO ANTES DA CSLL/IRPJ	(995.273)	(10.489)	(20.271)	(29.870)	(207.741)
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO	(995.273)	(10.489)	(20.271)	(29.870)	(207.741)

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Dos resultados apresentados, destacamos o reconhecimento das Receitas de Aluguéis do período e das Outras Receitas, estas decorrentes das contabilizações de “Lucro s/ vendas de Imobilizado NDs 81/82/83/84/85 Rio Agueda”. Diante dessa informação, solicitamos maiores esclarecimentos sobre as supostas vendas de imobilizado.

Das Despesas Administrativas (Energia Elétrica, gás Manutenção de Imobilizados, Condomínios, Despesas Diversas e Serviços de Terceiros) destacamos leve aumento em relação ao período anterior.

Observa-se que não estão sendo reconhecidos os impostos sobre os valores faturados. Questionada, a Recuperanda informou que: “*Os imóveis foram cedidos em comodato para a administração da Rio Agueda, que por sua vez recolhe os impostos sobre a receita e adianta valores para a manutenção. Inclusive, o plano prevê credor privilegiado aquele responsável pela gestão de imóveis*”. Essas informações estão sob avaliação da Administradora Judicial com a Recuperanda e serão tratadas nos próximos relatórios.

Os valores dos Imóveis registrados na contabilidade estão de acordo com o relatório enviado pela Recuperanda, entretanto, estamos em contato com a Recuperanda para obter mais informações sobre os valores justos dos imóveis registrados para tratamento nos próximos relatórios.

Sobre as Receitas de Aluguéis, nota-se que a média anual contabilizada em Receitas de Locação gira em torno de R\$ 60 mil mensais, porém, segundo planilha enviada pela Recuperanda em junho/2021 contendo a relação de imóveis das Recuperandas, a Globeinbra registra nessa relação enviada o total de R\$ 77 mil de Receitas de Aluguéis, o que nos fez questionar o motivo dessa diferença.

GLOBEINBRA, LLC						
Demonstrações dos Fluxos de Caixa - Método Indireto						
	2020	1º Trimestre	2º Trimestre	jul-21	ago-21	set-21
Prejuízo / Lucro líquido	(995.273)	(63.849)	(147.111)	(157.600)	(177.871)	(207.741)
Depreciação & Amortizações	514.620	128.655	257.310	300.195	343.080	385.965
Resultado Líquido Ajustado	(480.652)	64.806	110.199	142.595	165.209	178.224
Variações Ativo e Passivo Operacional						
Obrigações com Associados		8.260	8.260	8.260	8.260	8.260
Obrigações Tributárias		(48.255)	(97.046)	(125.128)	(108.506)	(119.067)
Créditos com Clientes		21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
Contas a Pagar		(45.811)	(42.413)	(46.727)	(85.962)	(88.417)
Caixa líquido das Atividades Operacionais	480.652	(64.806)	(110.199)	(142.595)	(165.209)	(178.224)
Caixa líquido das Atividades de Investimentos	-	-	-	-	-	-
Caixa Líquido Atividades de Financiamentos	-	-	-	-	-	-
Variação Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	-	-	-	-	-	-

Do *Fluxo de Caixa* demonstrado destacamos as seguintes variações:

Resultado Líquido Ajustado: decorre da variação do resultado e das depreciações do período;

Caixa Líquido das Atividades Operacionais: A variação na atividade operacional ocorreu principalmente pelo aumento do saldo negativo nas obrigações tributárias em R\$ 10 mil, como resultado do pagamento do IPTU no período e ainda pelo aumento do saldo negativo das contas a pagar do Rio-Agueda, referente ao abatimento do saldo com a empresa me questão.

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

Da análise dos relatórios contábeis disponibilizados pelas empresas do Grupo Dibute, foi possível constatar que:

- A **CS9** e a **SWR** seguem sem apresentar alterações de destaque em suas demonstrações.
- A **“DIBUTE”** apresentou pequena redução de saldos das Disponibilidades. Observa-se ainda leve redução de saldo de Duplicatas a Receber, além de discreto aumento dos Outros Créditos (Adiantamento a Fornecedores e Funcionários). No Ativo não Circulante observa-se apenas o registro das depreciações de setembro de 2021.
Das movimentações ocorridas no Passivo destacamos redução de saldos das Obrigações Tributárias de Curto Prazo e aumento das Obrigações Trabalhistas e redução de saldos das Outras Contas a Pagar. No Passivo não Circulante destaque para a redução das Obrigações Tributárias pelo pagamento dos parcelamentos e redução das Receitas Diferidas, decorrente de apropriações do período.
O Patrimônio Líquido apresentou redução nos saldos do grupo em setembro de 2021, variação esta decorrente do reconhecimento do Prejuízo do período, encerrando o mês com aproximadamente R\$ 307 mil de Prejuízos Acumulados no exercício.
Destacamos, por fim, a redução contínua do faturamento nos últimos meses.
- A **“GLOBEINBRA”** registrou variação de saldos no Ativo apenas em razão das contabilizações das depreciações do período. No Passivo, destaque para a redução das Obrigações Tributárias pelo pagamento do IPTU no período e redução das Contas a Pagar decorrente do abatimento do saldo a pagar com a Rio Águeda. Observa-se ainda o registro de Receitas com Aluguéis acumulado em R\$ 540 mil no período, provenientes das NDs emitidas pela Rio Águeda, assim como registro das despesas administrativas.

4. ACOMPANHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES ASSUMIDAS NO PLANO DE RECUPERAÇÃO APROVADO PELOS CREDORES

Resumo das condições de pagamento por classe:

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

Opção A: pagamento integral em dinheiro através de 2 parcelas semestrais, com vencimentos em 180 e 360 dias contados da homologação do Plano de recuperação judicial. Será observado o seguinte escalonamento dos créditos no pagamento da primeira parcela semestral: (i) créditos com valor de até R\$ 350.000,00, o equivalente a 30% do total do crédito; (ii) créditos com valor entre R\$ 350.000,01 a R\$ 700.000,00, o equivalente a 20% e (iii) créditos com valor superior a R\$ 700.000,00, o equivalente a 10% - devendo o remanescente do crédito total ser pago integralmente na segunda parcela semestral – e/ou (b) mediante compensação de eventuais créditos.

Opção B: subscrição de ações resultante do aumento do capital da Nova Dibute (resultado da fusão das Recuperandas Dibute, CS9 e SWR, prevista no plano como meio de recuperação);

Opção C: subscrição de Debêntures Conversíveis da UPI Pampulha;

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

Opção E: subscrição de Debêntures Conversíveis da UPI Socorro;

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

➤ **Classe III (créditos quirografários) e IV (ME's e EPP's)**

Opção A: 10 parcelas mensais; deságio de 30%; pagamento limitado a 150k; carência de 2 anos e correção pela Tabela Prática do TJSP⁴;

Opção B: Ações mediante capitalização do valor integral do respectivo crédito quirografário na “Nova Dibute” pelo preço de emissão de cada ação; correção pela TR até a efetiva transferência das ações;

Opção C: Deságio de 20%, carência de 5 anos e correção pela Tabela Prática do TJSP⁵;

Opção D: Sem deságio, carência de 8 anos, pagamento em parcela única e correção pela Tabela Prática do TJSP⁶.

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

➤ **Pagamentos efetuados no mês de julho/2021:**

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

A Recuperanda apresentou a esta Administradora Judicial a lista de credores pagos no período, bem como os respectivos comprovantes bancários relativos ao pagamento da 1ª parcela dos créditos trabalhistas (classe I), com vencimento em **julho de 2021**, cujo detalhamento será apresentado a seguir;

⁴ Índice de correção alterado de ofício pelo Juízo quando da homologação do PRJ e concessão da Recuperação Judicial (Decisão de fls. 4932/4939).

⁵ Índice de correção alterado de ofício pelo Juízo quando da homologação do PRJ e concessão da Recuperação Judicial (Decisão de fls. 4932/4939).

⁶ Índice de correção alterado de ofício pelo Juízo quando da homologação do PRJ e concessão da Recuperação Judicial (Decisão de fls. 4932/4939).

NOME DO CREDOR	VALOR APURADO PELA AJ	1ª Parcela 21/07/2021	Devolução	SALDO A PAGAR
AGNALDO MARCIO DA SILVA	99.438,45	-29.831,54		69.606,91
AGUINALDO SEIDI MIYAHARA	116.278,54	-34.883,56		81.394,98
ANA PAULA COELHO	95.192,35	-28.557,71		66.634,64
ANGELO ROBERTO DE OLIVEIRA	112.792,50	-33.837,75		78.954,75
ARTUR CESAR LEO CORREA	78.691,56	-23.607,47		55.084,09
CARLOS HIROYUKI KATO	74.654,64	-22.396,39		52.258,25
CARLOS WAGNER DOS SANTOS	47.336,85	-14.201,06		33.135,79
CLAUDIA JUGUE	95.024,89	-28.507,47		66.517,42
CLAUDIO DOS SANTOS SILVA	75.943,32	-22.783,00		53.160,32
CRISTINA YAMAGUTI	9.111,56	-2.733,47		6.378,09
EDSON TIODA	208.215,16	-62.464,55		145.750,61
GENEZIO GOMES	121.299,42	-36.389,83		84.909,59
GILBERTO BARSANULFO DA SILVA	127.576,89	-38.273,07		89.303,82
JOEL RAMALHO JUNIOR	190.732,35	-57.219,71		133.512,64
JOSE AUGUSTO THEODOSIO PAZETTI	300.690,07	-90.207,02		210.483,05
JOSÉ EDUARDO VILLAGRASSA ORTIZ	106.779,03	-32.033,71		74.745,32
JOSÉ ROBERTO SALVASSINI GARCIA	6.336,33	-1.900,90		4.435,43
JUAREZ PEREIRA SILVA	22.500,00	-6.750,00		15.750,00
JULIO ANTONIO MENDES FILHO	591.716,28	-118.343,26		473.373,02
JULIO APARECIDO ALVES VILAREAL	21.975,04	-6.592,51		15.382,53
LUCIANO FERREIRA DE SOUZA	8.488,63	-2.546,59		5.942,04
LUIS VICENTE COSTA SOUZA	543.583,36	-163.075,01	54.358,34	434.866,69
LUIZ CARLOS SCHULZ	132.935,99	-39.880,80		93.055,19
LUZIA PALMEIRA SOARES ARRUDA	546.008,53	-109.201,71		436.806,82
MARCIA ALMEIDA CELESTINO DINIZ	4.224,79	-1.267,44		2.957,35
MARCO ANTONIO DOS SANTOS MARTINS	67.189,54	-20.156,86		47.032,68
MARISA MIYAGI	25.893,69	-7.768,11		18.125,58
RENATA ETTORRE DO VALLE	100.153,06	-30.045,92		70.107,14
RONALDO BUSSAMRA RODRIGUES	245.000,00	-73.500,00		171.500,00
WAGNER TADEU SANTIAGO DOS SANTOS	122.120,34	-36.636,10		85.484,24
TOTAL	4.297.883,16	-1.175.592,52	54.358,34	3.176.648,98

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

Considerando o total de credores da Classe I (trabalhista), temos a seguinte relação de credores não pagos no período:

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

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

5. INFORMAÇÕES RELATIVAS À FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DAS RECUPERANDAS

Conforme anteriormente noticiado, 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 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 e-mails com informações relativas ao *status* da operação do grupo, nos dias 01, 08, 15, 22 e 28 de outubro, destacando as principais ações implementadas no período, tais como:

- Manutenção do regime de teletrabalho (*home office*) para os colaboradores;
- Concessão de férias e compensação de banco de horas pendentes;
- Negociação com fornecedores para redução das despesas fixas, incluindo aluguel, que resultou em economia na ordem de R\$ 373,5mil de abril/2020 a setembro/2021;
- Negociações com clientes, com concessão de descontos em contratos e prorrogação de vencimentos.

Conforme vem sendo reportado, houve a redução de despesas fixas (fornecimento de energia elétrica, aluguel, envio de correspondências, cópias e impressões, serviços de motoboy, suprimentos de limpeza, alimentos, descartáveis, vale transporte), uma vez que todos os colaboradores se encontram em regime de *home office*. As Recuperandas obtiveram em negociações, ainda, por determinado período, 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 seu faturamento bruto comparado à média mensal apurada no primeiro trimestre do exercício de 2020.

Esclarece-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).

