

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

“GRUPO DIBUTE”



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 **janeiro de 2022** e a apresentação de dados contábeis relativos aos períodos anteriores, organizada da seguinte forma:
 - 3.1. **CS9: (A)** Análise do Balanço Patrimonial (Ativo e Passivo) e suas respectivas contas e; **(B)** das Demonstrações dos Resultados;
 - 3.2. **SWR: (A)** Análise do Balanço Patrimonial (Ativo e Passivo) e suas respectivas contas e; **(B)** das Demonstrações dos Resultados;
 - 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)** 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;

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**.

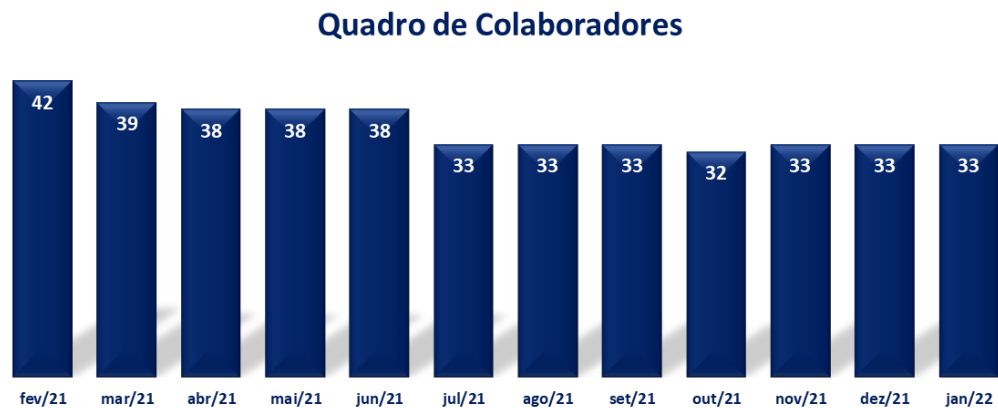
As informações analisadas neste relatório foram apresentadas à “AJ Ruiz” pelas próprias Recuperandas na forma do art. 52, IV, da Lei nº 11.101/05, respondendo estas últimas por sua conformidade e genuinidade.

(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



Contratos CLT/Terceirizados



A “Dibute” não apresentou alterações na posição do quadro de colaboradores no mês de **janeiro** de 2022. Dentre os ativos (33, no total), 16 são prestadores de serviços terceirizados e 17 colaboradores contratados em regime CLT. Mantém-se 2 (dois) profissionais afastados pelo INSS em regime de aposentadoria especial por invalidez previdenciária.

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

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

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.

Nota: As análises dos grupos de contas estão apresentadas fidedignamente aos grupos contábeis representados no Balanço Patrimonial das Recuperandas.

(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

Balanço Patrimonial - Ativo	2020	nov-21	dez-21	jan-22
Circulante	948.549	948.549	948.549	948.549
Créditos Conversib. Financeira	948.549	948.549	948.549	948.549
Não Circulante	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
Imobilizado	12.000	12.000	12.000	12.000
Total do Ativo	9.267.787	9.267.787	9.267.787	9.267.787
Balanço Patrimonial - Passivo	2020	nov-21	dez-21	jan-22
Circulante	1.574.431	1.475.989	1.475.989	1.475.989
Obrigações Sociais	59.587	22.689	22.689	22.689
Obrigações Tributárias	390	-	-	-
Outras Obrigações	1.453.603	1.453.300	1.453.300	1.453.300
Provisões	60.851	-	-	-
Não Circulante	36.501.336	37.139.133	37.139.133	37.139.133
Empréstimos e Financiamentos	20.210.612	20.210.612	20.210.612	20.210.612
Contas a Pagar de Afiliados	12.892.893	13.530.690	13.530.690	13.530.690
Provisões para Indenizações	3.397.831	3.397.831	3.397.831	3.397.831
Patrimônio Líquido	(28.807.980)	(29.347.335)	(29.347.335)	(29.347.335)
Capital Realizado	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
Prejuízos Acumulados	(52.842.189)	(52.950.311)	(52.950.311)	(53.489.666)
Ajuste de Exercícios Anteriores	(8.993.458)	(8.993.458)	(8.993.458)	(8.993.458)
Lucro/Prejuízo do Exercício	(108.122)	(539.355)	(539.355)	-
Total do Passivo	9.267.787	9.267.787	9.267.787	9.267.787



B) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS

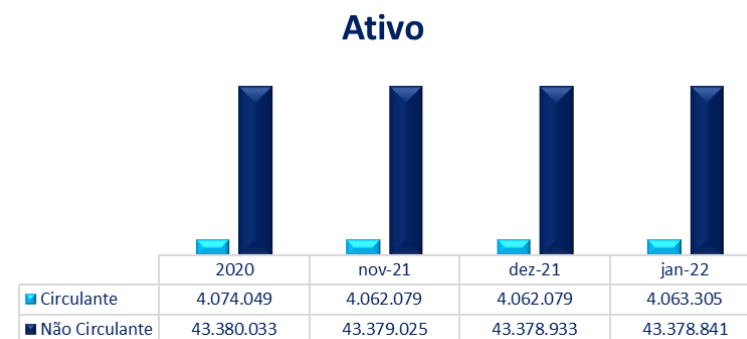
Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Acumulado Janeiro 2021	Acumulado Janeiro 2022	nov-21	dez-21	jan-22
Outras Receitas	13.296	-	-	-	-
Recuperacao De Despesas	13.296	-	-	-	-
TOTAL RECEITAS	13.296	-	-	-	-
Receita Liquida Operacional	13.296	-	-	-	-
Lucro Bruto Operacional	13.296	-	-	-	-
Outras Despesas	-	-	552.772	-	-
Despesas Nao Dedutíveis	-	-	552.772	-	-
Receitas Financeiras	-	-	-	-	-
Sub-TOTAL	-	-	552.772	-	-
TOTAL DESPESAS	-	-	552.772	-	-
RESULTADO OPERACIONAL	-	-	552.772	-	-
Receitas Nao Operacionais	13.296	-	-	-	-
Recuperação De Despesas	13.296	-	-	-	-
Resultado Antes Da Csl/ Irapj	13.296	-	552.772	-	-
Resultado Liquido Do Periodo	13.296	-	(552.772)	-	-

Nota-se que em janeiro de 2022 não houve movimentação contábil-financeira.

3.2 SWR INFORMÁTICA LTDA. (“SWR”)

A) BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial - Ativo	2020	nov-21	dez-21	jan-22
Circulante	4.074.049	4.062.079	4.062.079	4.062.079
Créditos	1.465	205	205	205
Créditos Conversib. Financeira	4.072.584	4.061.874	4.061.874	4.061.874
Não Circulante	43.380.033	43.379.025	43.378.933	43.378.841
Realizável Longo Prazo	41.319.596	41.319.596	41.319.596	41.319.596
Imobilizado	859.594	858.585	858.494	858.402
Intangível	1.200.843	1.200.843	1.200.843	1.200.843
Total do Ativo	47.454.082	47.441.104	47.441.012	47.440.920
Balanço Patrimonial - Passivo	2020	nov-21	dez-21	jan-22
Circulante	5.289.006	4.853.238	4.853.238	4.853.238
Obrigações Sociais	13.262	12.769	12.769	12.769
Obrigações Tributárias	206	206	206	206
Empréstimos e Financiamentos	105.295	105.295	105.295	105.295
Outras Obrigacoes	4.734.968	4.734.968	4.734.968	4.734.968
Provisões	435.276	-	-	-
Não Circulante	6.160.950	79.763.257	79.763.866	79.763.501
Empréstimos e Financiamentos	6.025.019	79.763.257	79.763.866	79.763.501
Impostos a Recolher	135.931	-	-	-
Patrimônio Líquido	35.995.605	(37.175.638)	(37.176.092)	(37.175.819)
Capital Realizado	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
Prejuízos Acumulados	(8.413.501)	(8.405.742)	(8.404.980)	(81.583.044)
Ajuste de Exercícios Anteriores	(5.393)	(9.103)	(9.103)	(9.103)
Lucros Acumulados	-	1.556	-	1.556
Lucro/Prejuízo do Exercício	8.521	(73.176.848)	(73.176.508)	273
Total do Passivo	47.445.561	47.440.857	47.441.012	47.440.920



Das variações apresentadas nas demonstrações contábeis da **SWR**, destacamos:

Ativo:

- A contabilização das depreciações do período de janeiro de 2022 no valor de 92 reais;

Passivo:

- Contabilização das NDs 99/100/101/102/103 da Rio Águeda em 365 reais;

Patrimônio Líquido:

- Apuração do Lucro do período em 273 reais.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

B) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS

Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Acumulado Janeiro 2021	Acumulado Janeiro 2022	Mensal Nov. 21	Mensal Dez. 21	Mensal Jan. 22
Receita Bruta Operacional	-	-			
Outras Receitas	630	490	980	490	490
TOTAL RECEITAS	630	490	980	490	490
Receita Líquida Operacional	630	490	980	490	490
Lucro Bruto Operacional	630	490	980	490	490
Despesas/Receitas Operacionais	-	125	73.177.736	1.099	125
Despesas Administrativas	-	98	98	1.094	98
Despesas Tributárias	-	27	10	5	27
Outras Despesas	-	-	73.177.628	-	-
Depreciações	92	92	92	92	92
TOTAL DESPESAS	92	217	73.177.828	1.191	217
RESULTADO OPERACIONAL	538	273	(73.176.848)	(701)	273
Resultado Líquido Do Período	538	273	(73.176.848)	(701)	273

Verifica-se o reconhecimento do Aluguel do período em 490 reais contabilizados na conta “Aluguéis de Imóveis”.

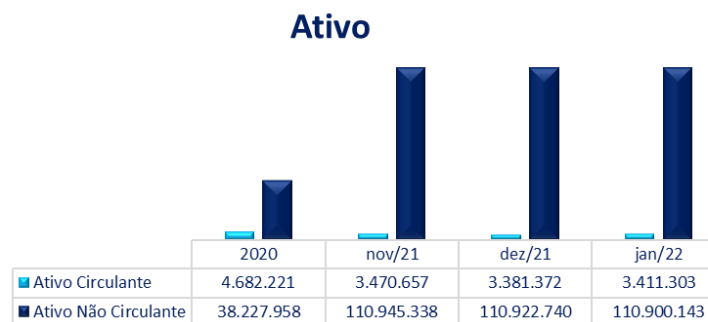
Das Despesas apuradas em janeiro de 2022, nota-se o reconhecimento de “Serviços Prestados” em 98 reais, “Impostos Diversos” em 27 reais, além das depreciações contabilizadas em 92 reais. Encerra-se o exercício com Lucro de 273 reais;

3.3 DIBUTE SOFTWARE LTDA. (“DIBUTE”)

A) ATIVO

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

Balço Patrimonial - Ativo	2020	nov/21	dez/21	jan/22
Ativo Circulante	4.682.221	3.470.657	3.381.372	3.411.303
Disponível	1.156.263	3.950	33.441	10.063
Créditos	567.010	299.129	230.521	286.259
Creditos Conversib.Financeira	2.958.009	3.167.097	3.117.008	3.114.655
Desps Ex Seg Pagas Antecip.	938	480	403	326
Ativo Não Circulante	38.227.958	110.945.338	110.922.740	110.900.143
Realizavel A Longo Prazo	36.860.434	109.793.020	109.793.020	109.793.020
Imobilizado	1.367.524	1.152.318	1.129.721	1.107.123
Total	42.910.179	114.415.994	114.304.113	114.311.445



Em janeiro de 2022 o **Ativo Circulante** apresentou aumento de 0,9%, representando R\$ 29 mil em relação ao mês de dezembro de 2021.

Destaque para o grupo de “Créditos” com aumento de 24,2%, o que abordaremos em grupo específico ao longo do relatório.

O **Ativo não Circulante** apresentou redução de aproximadamente R\$ 22,5 mil, decorrente exclusivamente da contabilização das depreciações no período.

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

DISPONÍVEL: Nota-se decréscimo de saldos do Disponível. Houve redução no saldo da conta “Caixa Econômica Federal” de 70,4%. Analisados os extratos não foram observados registros contábeis fora da normalidade das operações da Recuperanda. A Conta Corrente Itaú – Smith Martins que apresentara saldo negativo no encerramento do exercício de 2021 foi “coberta”, encerrando o mês de janeiro de 2022 com saldos zerados. A Recuperanda informou em contato telefônico que não foi possível extrair o extrato bancário, que a conta foi encerrada e não será mais utilizada para controlar os pagamentos do plano de Recuperação de Judicial. Para este fim será utilizada a conta da Caixa Econômica Federal, principal conta corrente da Recuperanda.



Disponível	nov-21	dez-21	jan-22	Variação Dez. 2021 x Jan. 2022	
Caixa	59	59	59	0,0%	-
Conta Corrente	(19)	(124)	-	-100,0%	124
Bco Brasil. De Desc. S/A	1	1	-	-100,0%	(1)
Banco Sicredi	42	15	94	526,8%	79
Caixa Economica Federal	3.763	33.446	9.910	-70,4%	(23.536)
Aplicacoes Bradesco	104	44	-	-100,0%	(44)
Total	3.950	33.441	10.063	-69,9%	(23.378)

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

CRÉDITOS – Nota-se aumento de saldos em “Duplicatas a Receber” em 24,2%. A variação decorre dos reconhecimentos das Duplicatas do período de R\$ 653 mil. Destacamos que houve recebimentos no período em R\$ 597 mil.



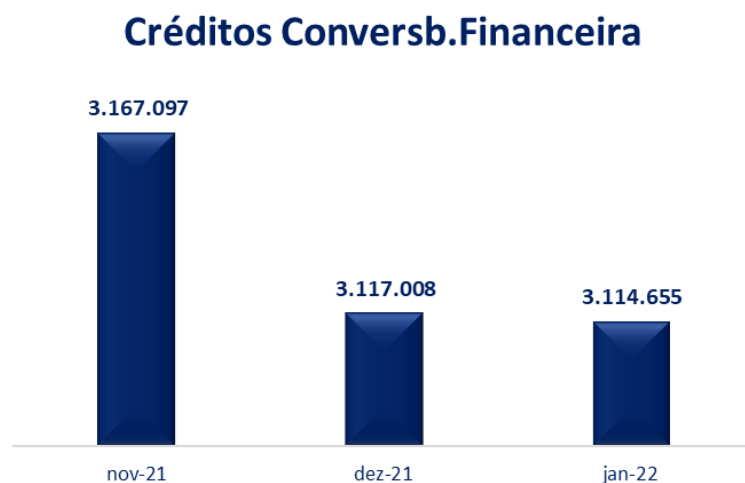
Créditos	nov-21	dez-21	jan-22	Variação	
				Dez. 2021	x Jan. 2022
Duplicatas A Receber	299.129	230.521	286.259	24,2%	55.738
Total	299.129	230.521	286.259	24,2%	55.738

CREDITOS CONVERSB. FINANCEIRA: Dos fenômenos econômicos ocorridos neste grupo, destacamos:

- “Adiantamento a Funcionários” com redução de saldos de 30,2%, (R\$ 14 mil) decorrente de baixas de adiantamento de férias, conforme analisados nos livros auxiliares (razão contábil).
- “Impostos a Recuperar” apresentou variação de saldo conforme tabela abaixo, destacando principalmente a variação em “Contr. Social a Apropriar” com aumento de 0,7%, e aumento de saldos de “IRF a Recuperar - Lei 7450” de 0,4%.

- “Adiantamento de Viagens” zerando seus saldos no período, decorrente da baixa contabilizada como “Desp. Não Com.,” que segundo informado em dezembro de 2021 pela Recuperanda, “*trata-se de Adiantamento de valor a Funcionário de R\$ 8,5 mil em 06/2021 e está sendo devolvido à Dibute descontando da Folha de Pagamento deste funcionário*”.

Em relação ao saldo de R\$ 6,3 mil na conta de “Adiantamento de 13º Salário”, foi esclarecido pela Recuperanda que “*se trata de saldos de 2015 e 2017, sem previsão para regularização*”;



Créditos Conversb.Financeira	nov-21	dez-21	jan-22	Variação	
				Dez. 2021 x Jan. 2022	
Adianto. a Funcionarios	35.680	46.727	32.615	-30,2%	(14.111)
Adianto. a Fornecedores	1.680	1.680	1.880	11,9%	200
Adiantamento a Recuperar	1.291	1.291	1.291	0,0%	-
Adianto a 13ºsalário	77.863	6.355	6.355	0,0%	-
Adiantamento	283.853	283.853	283.853	0,0%	-
IOF a Apropriar	35	30	24	-19,1%	(6)
Contr. Social a Apropriar	689.742	694.307	699.206	0,7%	4.899
INSS a Recuperar	30.177	30.177	30.177	0,0%	-
Imp. De Renda Retido Na Fonte	29.920	29.920	29.920	0,0%	0
IRF a Recuperar - Lei 7450	2.010.170	2.017.045	2.024.773	0,4%	7.728
Impostos a Recuperar	524	524	524	0,0%	-
Adiant. Viagens	6.162	5.100	4.037	-20,8%	(1.063)
Total	3.167.097	3.117.008	3.114.655	-0,1%	(2.353)

DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE: Dos fenômenos econômicos ocorridos no período destacamos a apropriação da parcela do seguro referente ao imóvel no 13º andar do escritório da Dibute, apólice nº 02522054.

Desp. Pagas Antecipadamente	nov-21	dez-21	jan-22	Variação	
				Dez. 2021	x Jan. 2022
PR. Seg. a Apropriar	480	403	326	-10,6%	(75)
Total	480	403	326	0,9%	3.657

REALIZÁVEL A LONGO PRAZO: Não ocorreram variações de saldo /no grupo. Abaixo demonstra-se tabela com saldos expressos:

Realizável a Longo Prazo	nov-21	dez-21	jan-22	Variação	
				Dez. 2021	x Jan. 2022
Contas a Receber de Afiliados	108.673.590	108.673.590	108.673.590	0,0%	-
Depositos Judiciais	1.055.847	1.055.847	1.055.847	0,0%	-
Depósitos e Cauções	63.583	63.583	63.583	0,0%	-
Total	109.793.020	109.793.020	109.793.020	0,0%	-

No relatório anterior (dezembro de 2021) foram solicitados esclarecimentos acerca da composição de cálculos do valor de R\$ 74 milhões contabilizados em outubro de 2021 na conta de “Contas a Receber de Afiliados”. Segundo informado pela Recuperanda, o documento

enviado demonstra as apurações dos impostos devidos das empresas CS9 e SWR arrolados no Parcelamento Fiscal efetuado em outubro de 2021, conforme analisado pela Administradora Judicial.

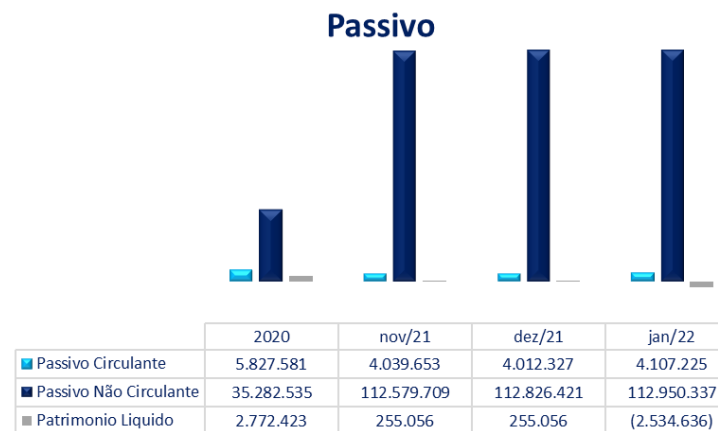
Ainda sobre a “Contas a Receber de Afiliados”, desde abril de 2020 a informação é de que essa conta era de valores que não possuem composição e que não seriam ajustados e nem devolvidos ou pagos, porém os novos valores são conhecidos e ainda assim são registrados na mesma conta que não possui composição. Questionada, a Recuperanda informou que: *“Verdade sempre falamos que não temos detalhes do passado a respeito desta conta....., porém sabemos como poderemos utilizar quando necessário e está ocasião dos parcelamentos da dívida tributária foi a ocasião certa para utilização da mesma visto que da DIBUTE, que serão gerados os fundos para pagamento desta dívida sejam por lucros operacionais e vendas de Imóveis”* (sic). Solicitamos novos esclarecimentos, já que a resposta apresentada não foi satisfatória.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

B) PASSIVO

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

Balço Patrimonial - Passivo	2020	nov/21	dez/21	jan/22
Passivo Circulante	5.827.581	4.039.653	4.012.327	4.107.225
Obrigacoes Sociais	1.735.862	1.268.295	1.232.127	1.308.415
Obrigacoes Tributarias	355.311	290.435	348.310	374.934
Emprest e Financiamentos	281.786	260.949	260.949	260.949
Outras Obrigacoes	3.454.623	2.219.973	2.170.941	2.162.926
Passivo Não Circulante	35.282.535	112.579.709	112.826.421	112.950.337
Emprestimos e Financiamentos	32.849.415	32.849.415	32.849.415	32.849.539
Impostos a Recolher	2.274.378	79.707.018	79.828.721	79.965.993
Receitas de Exercicios Futuros	158.743	23.276	148.285	134.805
Patrimonio Liquido	2.772.423	(2.203.367)	(2.534.636)	(2.746.116)
Capital Social	49.049.600	49.049.600	49.049.600	49.049.600
Reservas de Capital	35.787.100	35.787.100	35.787.100	35.787.100
Lucros ou Prejuizos Acumulados	(81.954.824)	(82.927.186)	(82.927.186)	(85.716.877)
Ajustes Exercicios Anteriores	(109.452)	(1.654.459)	(1.654.459)	(1.654.459)
Lucros/Prejuizos Do Exercicio	(678.377)	(2.458.423)	(2.789.692)	(211.480)
Total	43.882.540	114.415.994	114.304.113	114.311.445



Em janeiro de 2022 o **Passivo Circulante** apresentou aumento de 2,4%, representando R\$ 94 mil em relação ao mês de dezembro de 2021. Destaque para o grupo de “Obrigações Sociais” com acréscimo de 6,2%, (R\$76 mil) o qual será abordado em grupo específico ao longo do relatório.

O **Passivo não Circulante** apresentou leve aumento de 0,1% (R\$ 123 mil) pela variação de saldos dos “Impostos a Recolher”.

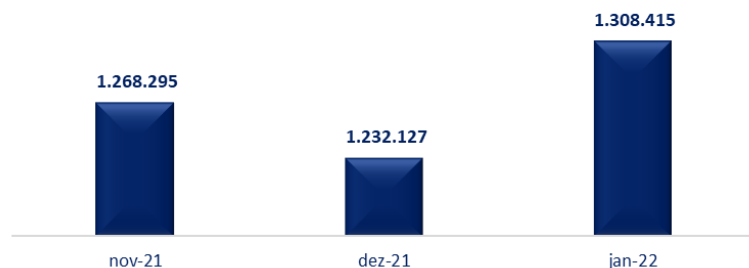
O **Patrimônio Líquido**, por sua vez, demonstrou o Prejuízo apurado no período em R\$ 211 mil. Nota-se a transfêrencia do Prejuízo de 2021 de **R\$ 2,7 milhões** para a conta de Prejuízos Acumulados.

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

OBRIGAÇÕES SOCIAIS: Dos fenômenos econômicos ocorridos no período destacamos:

- i. “COFINS a Recolher” – Aumento de 24,4% (R\$ 4,9 mil) decorrente da apuração do período e compensação parcial (R\$ 14,6 mil) do saldo a pagar;
- ii. “Encargos s/ Provisões TB”. – Acréscimo de 5,2% decorrente dos encargos das Provisões de Férias e 13º salário no período;
- iii. “Provisões de Férias e 13º Salário” – Aumento de 5,4% decorrente das Provisões de Férias e 13º salário no período;
- iv. “INSS a Recolher” – Alavancou de 27,3% (R\$ 54 mil) referente às apurações do período. Não houve pagamentos em janeiro de 2022;
- v. “PIS s/ Fat. A Recolher” – Aumento de 24,4% decorrente da apuração do período e da compensação parcial (R\$ 3,1 mil) do saldo a pagar;
- vi. “Serviços de Terceiros a Pagar” – Redução de 5,2% (R\$ 19,9 mil) decorrente dos pagamentos efetuados no período;
- vii. “Impostos Retidos” – Aumento de 30% decorrente das provisões de PCC s/ NFS no período. Não houve pagamentos em janeiro de 2022;

Obrigações Sociais



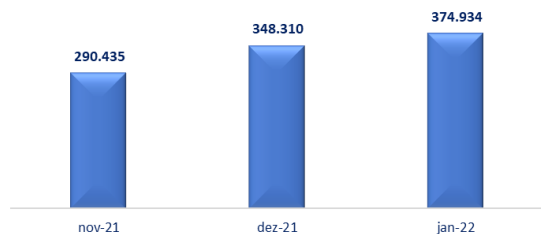
Obrigações Sociais	nov-21	dez-21	jan-22	Variação Dez. 2021 x Jan. 2022	
COFINS a Recolher	11.368	20.098	25.009	24,4%	4.911
FTGS a Recolher	-	-	-	0,0%	-
Encargos S/Provisoes Tb	98.098	80.064	84.216	5,2%	4.151
Provisões S/Férias E 13ºsal.	660.130	533.843	562.873	5,4%	29.030
INSS a Recolher	122.700	198.403	252.568	27,3%	54.165
PIS S/Fat. A Recolher	2.463	4.355	5.419	24,4%	1.064
Servicos De Terceiros A Pagar	367.035	385.648	365.701	-5,2%	(19.947)
Impostos Retidos	6.500	9.717	12.630	30,0%	2.913
Total	1.268.295	1.232.127	1.308.415	6,2%	76.288

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS: Dos fenômenos econômicos ocorridos no período destacamos a redução de saldos das contas:

- i. ” Débitos Parc. ISS” em 1,1% referente aos pagamentos do período em R\$ 3,04 mil;
- ii. “ISS a Recolher” em 13,2% (R\$ 2,8 mil);
- iii. “Encargos a Apropriar TR” em 1,2% (R\$ 770), encerrando o período com R\$ 64,8 mil;

Houve ainda aumento de saldos de “IRF a Recolher” em decorrência de não haver pagamentos no mês de janeiro de 2022.

Obrigações Tributárias



Obrigações Tributárias	nov-21	dez-21	jan-22	Variação Dez. 2021 x Jan. 2022	
Debitos Parcel - ISS	268.904	265.858	262.811	-1,1%	(3.047)
IPTU a Pagar	13.779	13.779	13.779	0,0%	-
ISS a Recolher	16.436	21.824	18.954	-13,2%	(2.871)
IRF a Recolher	57.729	112.491	144.262	28,2%	31.770
(-) Encargos A Apropriar TR	(66.413)	(65.642)	(64.871)	-1,2%	771
Total	290.435	348.310	374.934	7,6%	26.624

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS: Não ocorreram movimentações no período.

Empréstimos	nov-21	dez-21	jan-22	Variação Dez. 2021 x Jan. 2022	
Empréstimos CP	260.949	260.949	260.949	0,0%	-
Total Empréstimos Curto Prazo	260.949	260.949	260.949	0,0%	-

OUTRAS CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Dos fenômenos econômicos ocorridos no período, destacamos:

- i. Contas a Pagar – Aumento de 2,4% decorrente da NF Eletropaulo e das provisões das NDs 99/100/101/102/103 Rio Águeda;
- ii. Rescisões a Pagar – Redução de 9,6% decorrente dos pagamentos das parcelas dos acordos de Cristina Yamagutti (6/13) e Claudia Jogue (4/13).

Foram solicitados esclarecimentos no relatório apresentado em dezembro de 2021 acerca dos motivos das correções registradas na contabilidade referente às NDs 53/56 e 73 da Rio Águeda. Segundo a Recuperanda: “*Nas NDs 53 e 56 foram contabilizados indevidamente na Dibute, pagamento e reembolso de IPTU do Imóvel Nações Unidas, que deveria ser na Globeimbra! A ND 73, referente Serviços Prestados pela Rio Águeda à Dibute e à Globeimbra, não foi contabilizada na época*”; (sic)

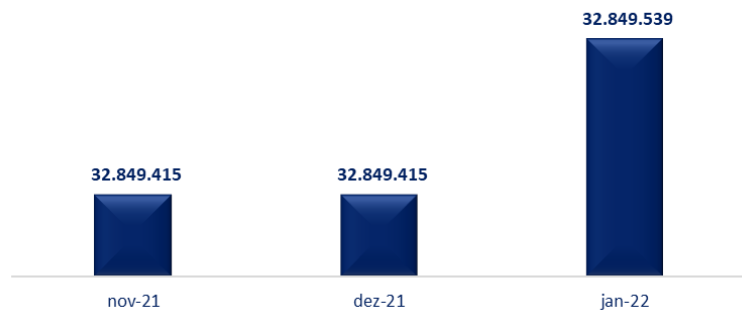
Outras Obrigações



Outras Obrigações	nov-21	dez-21	jan-22	Variação Dez. 2021 x Jan. 2022	
Alugueis a Pagar	27.060	-	-	0,0%	-
Adianto. de Clientes	1.850	-	-	0,0%	-
C/C Clientes Devolucoes	-	-	-	0,0%	-
Condominio a Pagar	51.081	51.081	51.081	0,0%	-
Despesa Jurídica a Pagar	400.000	400.000	400.000	0,0%	-
C/Correntes	2.709	2.709	2.709	0,0%	-
Contr.Assist. a Recolher	2.784	2.784	2.784	0,0%	-
Contas a Pagar	261.366	259.558	265.858	2,4%	6.300
Mensalidade Sindicato a Pa	1.129	1.129	1.129	0,0%	-
Pro Labore a Pagar	-	-	-	0,0%	-
Pensao Alimenticia a Paga	1.810	1.810	1.810	0,0%	-
Salarios a Pagar	-	-	-	0,0%	-
Rescisões a Pagar	167.338	149.024	134.710	-9,6%	(14.314)
Indenizações a Pagar	1.302.845	1.302.845	1.302.845	0,0%	-
Total	2.219.973	2.170.941	2.162.926	-0,4%	(8.014)

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS: Dos fenômenos econômicos ocorridos no período destacamos o aumento de saldos da “Contas a Pagar de Afiliados” em R\$ 124 referente à regularização de saldo negativo da Conta Corrente Smith Martins encerrada no período.

Empréstimos e Financiamentos

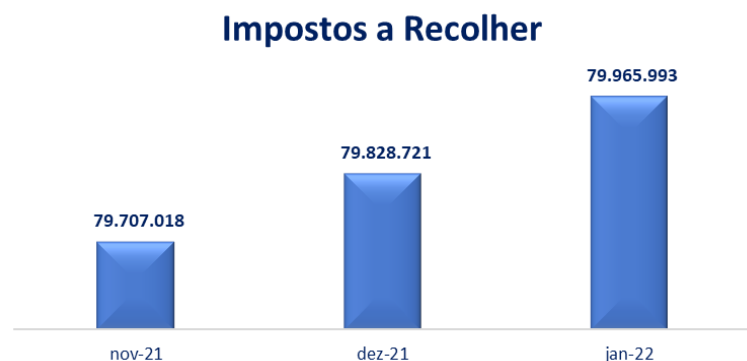


Empréstimos e Financiamentos	nov-21	dez-21	jan-22	Variação Dez. 2021 x Jan. 2022	
Empréstimos	22.311.394	22.311.394	22.311.394	0,0%	-
Contas a Pagar Afiliados	5.827.575	5.827.575	5.827.699	0,0%	124
Provisão Para Indenizações	4.710.446	4.710.446	4.710.446	0,0%	-
Total	32.849.415	32.849.415	32.849.539	0,0%	124

22

IMPOSTOS A RECOLHER: Dos fenômenos econômicos ocorridos no período, destacamos:

- i. Parcelamentos a Pagar – Redução de 0,1% referente aos pagamentos efetuados no período somando R\$ 119 mil;
- ii. Encargos a Apropriar PI – Redução de 0,8% referente às baixas de encargos das parcelas do parcelamento pagas no período;
- iii. Parc Federal Mp 783- Pert – Redução de 1,0% referente aos pagamentos do período;
- iv. Parc Prev.Lei 13.496/2017 Pert - Redução de 1,0% referente aos pagamentos do período;
- v. Encargos Apropriar - Redução de 1,0% referente às baixas de encargos das parcelas pagas no período;



Impostos a Recolher	nov-21	dez-21	jan-22	Variação	
				Dez. 2021	x Jan. 2022
Parcelamento a Pagar	109.119.152	110.815.260	110.695.751	-0,1%	(119.509)
(-) Encargos a Apropriar PI	(30.350.675)	(31.915.503)	(31.649.145)	-0,8%	266.358
Parc Federal Mp 783- Pert	642.807	636.248	629.688	-1,0%	(6.559)
Parc Prev.Lei 13.496/2017 Pert	424.204	419.875	415.547	-1,0%	(4.329)
(-) Encargos Apropriar	(128.469)	(127.159)	(125.848)	-1,0%	1.311
Total	79.707.018	79.828.721	79.965.993	0,2%	137.272

RECEITAS DE EXERCÍCIOS FUTUROS: Dos fenômenos econômicos ocorridos no período destacamos a apropriação da parcela 2/12 referente a NF 12550, cliente “CESP” conforme registro contábil;



Receitas Diferidas	nov-21	dez-21	jan-22	Variação	
				Dez. 2021	x Jan. 2022
Receitas diferidas	23.276	148.285	134.805	-31,4%	(39.149)
Total	23.276	148.285	134.805	-31,4%	(39.149)

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:

Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Acumulado janeiro 2021	Acumulado janeiro 2022	Mensal Nov 2021	Mensal Dez 2021	Mensal Jan 2022
Receita Bruta Operacional					
Serviços Efetuados No Exercício	749.588	667.061	590.054	627.559	667.061
Aluguéis De Imóveis	-	6.600	10.402	2.200	6.600
Total Receita Bruta Operacional	752.137	674.304	600.456	629.759	674.304
Total Deduções	(64.828)	(42.809)	(37.124)	(49.106)	(42.809)
Receita Líquida Operacional	687.310	631.494	563.332	580.653	631.494
Custos Das Vendas	-	-	-	-	-
Lucro Bruto Operacional	687.310	631.494	563.332	580.653	631.494
Despesas Operacionais	720.612	813.598	3.260.210	895.094	813.598
Desp. C/Prestação De Serviços	-	-	258	-	-
Despesas C/ Vendas	-	-	16.773	146	-
Despesas Administrativas	374.305	246.655	259.818	294.258	246.655
Despesas Tributárias	-	85	2.101.012	39	85
Despesas Financeiras	10.848	271.186	523.615	278.270	271.186
Despesas C/ O Pessoal	335.459	295.672	358.733	322.382	295.672
Sub-TOTAL	720.612	813.598	3.260.210	895.094	813.598
Depreciações	22.158	22.598	22.598	22.598	22.598
Multas Fiscais	-	7.784	-	-	7.784
TOTAL DESPESAS	742.770	843.980	3.282.807	917.692	843.980
RESULTADO OPERACIONAL	(55.460)	(212.486)	(2.719.475)	(337.038)	(212.486)
Receitas Não Operacionais	-	1.005	87.979	5.770	1.005
Resultado Antes Da CsII/IrPJ	(55.460)	(211.480)	(2.631.496)	(331.269)	(211.480)
Resultado Líquido Do Período	(55.460)	(211.480)	(2.631.496)	(331.269)	(211.480)

Dos dados analisados na Demonstração dos Resultados destacamos:

-A Receita Bruta apurada em janeiro de 2022 foi R\$ 674,3 mil. O Faturamento referente a ‘Serviços Prestados’ no período somou R\$ 667 mil e as receitas de Aluguéis de Imóveis somaram R\$ 6,6 mil. Comparativamente com janeiro de 2021 nota-se redução dos valores em aproximadamente 10%

-Seguindo a mesma análise, a **Receita Líquida Operacional** apurada em janeiro de 2022 foi de R\$ 631 mil, 8,1% menor que a de janeiro de 2021.

-Em relação às **Despesas Operacionais** percebe-se que houve aumento de 12,9% em janeiro de 2022, comparativamente a janeiro de 2021, apresentando valores apurados de R\$ 813 mil, enquanto em janeiro de 2021 os valores apurados foram R\$ 720 mil.

-Ao analisar janeiro de 2022 comparando com dezembro de 2021, nota-se aumento de 8,8% na **Receita Líquida Operacional**, aumento de R\$ 39 mil nas Receitas de Serviços Prestados e R\$ 4,4 mil com as receitas de Aluguéis de Imóveis.

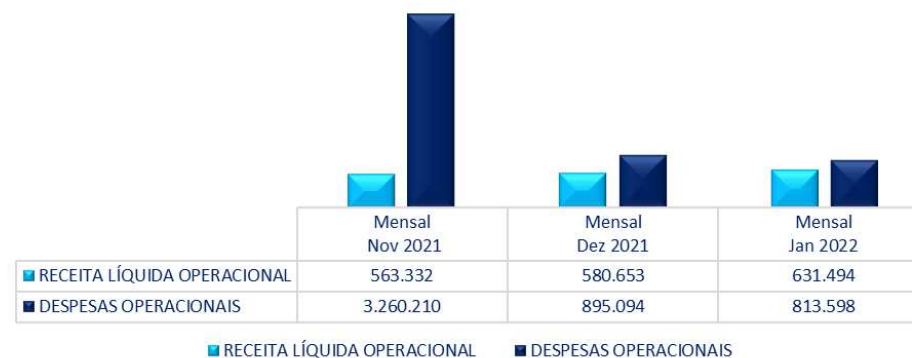
As **Despesas Operacionais**, no entanto, apresentaram redução de 9,1% em janeiro de 2022 quando comparadas a dezembro de 2021, apresentando um total de R\$ 813 mil, enquanto no mês anterior foi apurado R\$ 895 mil.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Análise Acumulada 2021 x 2022



Análise Mensal Receitas x Despesas



Ao analisarmos as Despesas Operacionais, destacamos:

Despesas Administrativas:

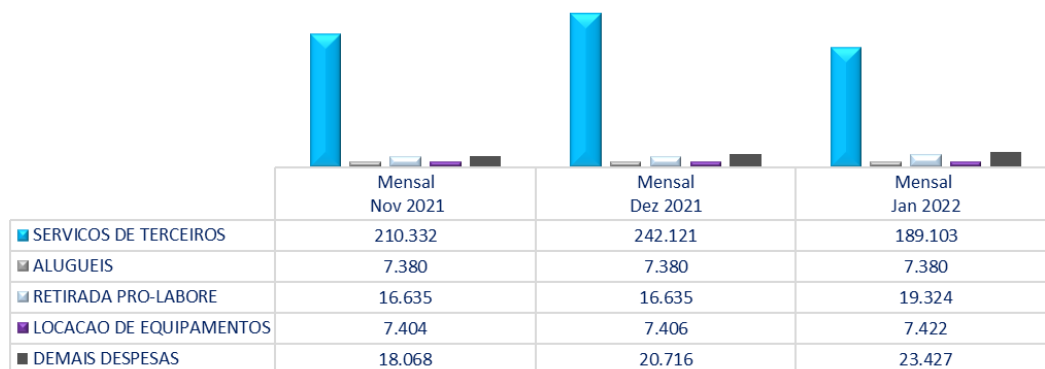
Dos valores apurados nas Demonstrações dos Resultados, nota-se que as contas de maior movimentação e saldos são:

- Serviços de Terceiros: em janeiro de 2022 foram apurados R\$ 189 mil de saldos demonstrando redução de 21,9% decorrente de menos contratações em relação a dezembro de 2021;
- Aluguéis: em janeiro de 2022 os valores apurados foram de R\$ 7,3 mil referente ao aluguel do escritório da Dibute, sem variação de saldos no período.
- Retirada de Pró-Labore: em janeiro de 2022 demonstrou saldos de R\$ 19,3 mil, com aumento de 16,2% em relação a dezembro de 2021; solicitamos esclarecimentos sobre o critério utilizado para pagamento de Pró-labore.

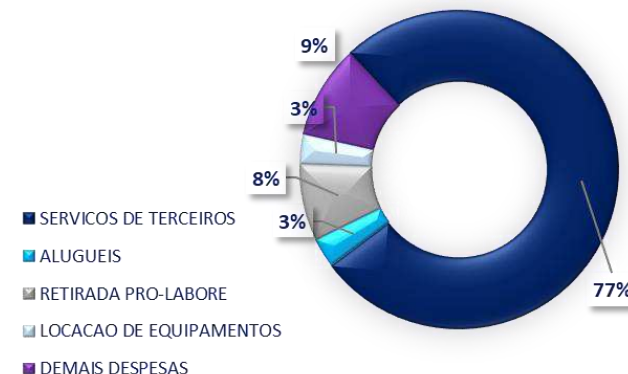
- Locação de Equipamentos: dos valores apurados em janeiro de 2022, nota-se pouca variação de saldos se compararmos com dezembro de 2021, registrando R\$ 7,4 mil no período, 0,2% maior que o período anterior;
- Demais Despesas: neste grupo foram agrupadas todas as demais contas das Despesas Administrativas. Em janeiro de 2022 destacam saldos de R\$ 23,4 mil, sendo estas 13,1% maiores que dezembro de 2021.

Apresentamos a seguir gráfico ilustrativo para melhor visualização;

Despesas Administrativas



Despesas Administrativas



DESPESAS ADMINISTRATIVAS	Acumulado YTD 2021	Acumulado YTD 2022	Mensal Nov 2021	Mensal Dez 2021	Mensal Jan 2022	Varição % Dez. 2021 x Jan. 2022	Varição R\$ Dez. 2021 x Jan. 2022
SERVICOS DE TERCEIROS	290.007	189.103	210.332	242.121	189.103	-21,9%	(53.018)
ALUGUEIS	29.519	7.380	7.380	7.380	7.380	0,0%	-
RETIRADA PRO-LABORE	16.099	19.324	16.635	16.635	19.324	16,2%	2.689
LOCAAO DE EQUIPAMENTOS	923	7.422	7.404	7.406	7.422	0,2%	16
DEMAIS DESPESAS	37.757	23.427	18.068	20.716	23.427	13,1%	2.711
Total	374.305	246.655	259.818	294.258	246.655	-16,2%	(47.602)

Despesas Tributárias:

Dos valores apurados em janeiro de 2022 nota-se leve aumento em relação ao mês anterior. A conta de “Impostos Diversos” apresentou saldos de 85 reais, enquanto em dezembro de 2021 seu saldo foi 39 reais.

DESPESAS TRIBUTARIAS	Acumulado YTD 2021	Acumulado YTD 2022	Mensal Nov 2021	Mensal Dez 2021	Mensal Jan 2022	Varição % Dez. 2021 x Jan. 2022	Varição R\$ Dez. 2021 x Jan. 2022
IMPOSTO PREDIAL	-	-	1.590	-	-	0,0%	-
IMPOSTOS E TAXAS	-	-	278	-	-	0,0%	-
IMPOSTOS DIVERSOS	-	85	2.099.144	39	85	121,4%	47
Total	-	85	2.101.012	39	85	121,4%	47

Despesas Financeiras:

Das contas que apresentaram variações de saldo no período, destacamos as “Despesas Bancárias” com redução de saldos em relação a dezembro de 2021, tendo encerrado o período com saldo de 326 reais. A conta de “Juros Passivos” apresentou redução de 2,3% no período

encerrando o mês de janeiro com saldo de R\$ 270 mil. Não houve contabilização de “variação cambial” e as demais contas do grupo não apresentaram variação de saldos.

DESPESAS FINANCEIRAS	Acumulado YTD 2021	Acumulado YTD 2022	Mensal Nov 2021	Mensal Dez 2021	Mensal Jan 2022	Variação % Dez. 2021 x Jan. 2022	Variação R\$ Dez. 2021 x Jan. 2022
DESPESAS BANCARIAS	642	326	594	597	326	-45,4%	(271)
IMP.S/OPERACOES FINANCEIRAS	34	6	6	6	6	-1,6%	(0)
JUROS PASSIVOS	10.161	270.844	523.006	277.280	270.844	-2,3%	(6.435)
TAXA ADMINISTRAÇÃO	10	10	10	10	10	0,0%	-
VARIACAO CAMBIAL	-	-	-	378	-	-100,0%	(378)
JUROS S/EMPRES E FINAN.	-	-	0,3	-	-	0,0%	-
Total	10.848	271.186	523.615	278.270	271.186	-2,5%	(7.084)

Despesas com Pessoal:

Das contas que apresentaram variações de saldo no período, destacamos:

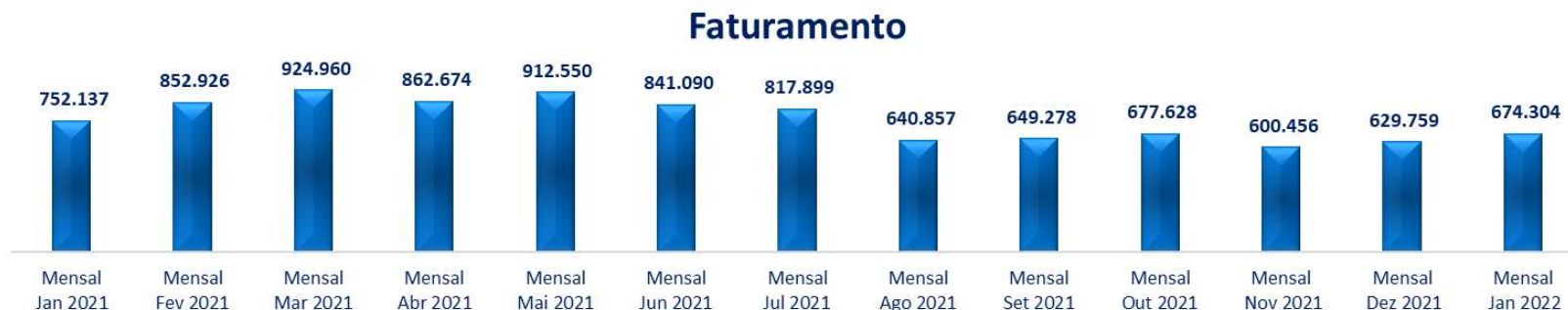
- Férias: aumento de 56,2% (R\$ 15,6 mil) em janeiro de 2022 decorrente das provisões do período, se comparada a dezembro de 2021;
- Salários e Ordenados: aumento de 8,6% no período, encerrando o mês de janeiro com saldo de R\$ 150 mil;
- Assistência Médica: significativa redução de saldos em 98%, sobre o que solicitamos esclarecimentos à Recuperanda;

Demonstra-se abaixo todas as contas do grupo e suas variações:

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

DESPESAS C/PESSOAL	Acumulado YTD 2021	Acumulado YTD 2022	Mensal Nov 2021	Mensal Dez 2021	Mensal Jan 2022	Variação % Dez. 2021 x Jan. 2022	Variação R\$ Dez. 2021 x Jan. 2022
ASSISTENCIA MEDICO HOSPITALAR	43.581	1.097	102.874	55.047	1.097	-98,0%	(53.950)
AJUDA DE CUSTO	-	3.200	3.200	3.200	3.200	0,0%	-
FERIAS	18.257	43.419	18.316	27.803	43.419	56,2%	15.617
F.G.T.S.	13.949	14.958	12.530	6.949	14.958	115,2%	8.009
PROVISÃO S/FÉRIAS E 13ºSAL.	30.912	29.030	27.656	26.743	29.030	8,6%	2.287
GRATIFICACOES	-	-	-	8.585	-	-100,0%	(8.585)
(-) ENCARGOS A APROPRIAR PL	10.985	11.780	9.868	9.978	11.780	18,1%	1.802
INDENIZACOES	602	731	4.135	629	731	16,2%	102
CONTR. PREVIDENCIARIA TI	44.538	29.411	25.505	33.635	29.411	-12,6%	(4.224)
SALARIOS E ORDENADOS	158.978	150.320	143.111	138.415	150.320	8,6%	11.905
SEGURO DE VIDA EM GRUPO	229	186	197	186	186	0,0%	0
VALE REFEIÇÃO	9.007	7.388	7.388	7.388	7.388	0,0%	0
ENCARGOS INSS S/13ºSALARIO	835	784	747	722	784	8,6%	62
ENCARGOS FGTS S/13ºSALÁRIO	1.060	995	948	917	995	8,6%	78
ENCARGOS INSS S/FÉRIAS	1.113	1.045	996	963	1.045	8,6%	82
ENCARGOS FGTS S/FÉRIAS	1.413	1.327	1.264	1.223	1.327	8,6%	105
Total	335.459	295.672	358.733	322.382	295.672	-8,3%	(26.710)

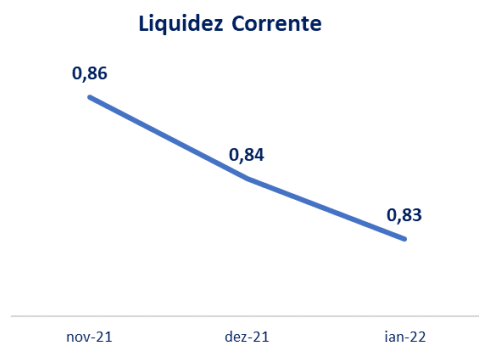
A seguir apresentamos gráfico do Faturamento comparando janeiro de 2022 a janeiro de 2021:



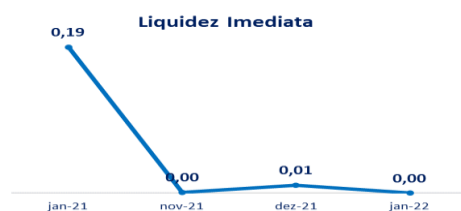
Nota-se que a Receita Bruta Operacional mensal (Faturamento) apresentou redução de 10,3% em janeiro de 2022, quando comparada ao mesmo período de 2021.

D) 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 janeiro de 2022 o índice de **Liquidez Corrente** da empresa apresentou queda, encerrando o período em 0,83. A variação é decorrente do aumento de saldos do Passivo Circulante em 2,37%, principalmente pelas Obrigações Sociais, contra o leve aumento do ativo Circulante em 0,89%, justificando assim redução no índice.



A **Liquidez Imediata** representa o quanto a empresa tem disponível em recursos para honrar as obrigações a curtíssimo prazo. Em janeiro de 2022, o índice foi 0,00. Nota-se pouca variação dos índices de liquidez imediata diante da pouca variação de saldos do Disponível. Em janeiro o saldo foi quase nulo;

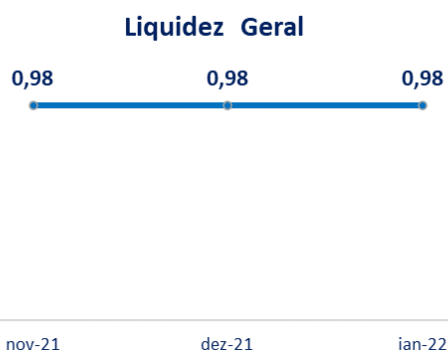
³ Para melhor entendimento dessas análises, destacamos que:

Resultado > 1: bom grau de liquidez;

Resultado = 1: recursos se igualam ao valor dos pagamentos;

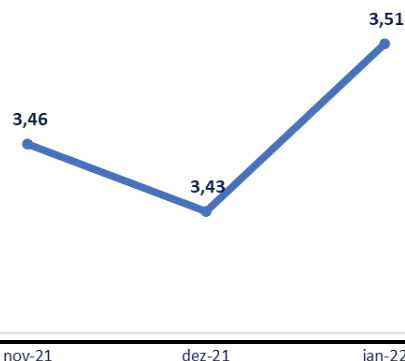
Resultado < 1: não possui recursos para quitar suas dívidas no momento.

- Ressaltamos que os dados de Liquidez Imediata apresentados nesse relatório referente aos meses anteriores foram corrigidos, em decorrência de uma divergência encontrada.



Por fim, a **Liquidez Geral** da empresa apresentou estabilidade em seu índice, expressando dificuldade para cumprimento das obrigações de curto e longo prazo, encerrando o mês de janeiro com 0,98;

Composição do Endividamento



O índice de Composição do **Endividamento** demonstra a relação entre os Passivos de Curto e Longo Prazo, destacando que quanto maior o valor do índice, mais dívidas de Longo Prazo.

Em janeiro de 2022 a Recuperanda apresentou em seus índices 3,51, sendo maior que o período anterior em decorrência do aumento dos Passivos não Circulantes nas contas de Parcelamentos.

Em suma, a liquidez da empresa no período em análise apresentou estabilidade, mantendo os resultados que expressam dificuldade no cumprimento de suas obrigações de curto e longo 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 do *Balanço Patrimonial* com destaque para os pontos de maior relevância:

Balanço Patrimonial - Ativo	2020	nov-21	dez-21	jan-22
Circulante	21.000	-	-	-
Créditos Conversib. Financeira	21.000	-	-	-
Não Circulante	20.492.165	20.020.430	19.977.545	19.934.660
Imobilizado	20.492.165	20.020.430	19.977.545	19.934.660
Total do Ativo	20.513.165	20.020.430	19.977.545	19.934.660
Balanço Patrimonial - Passivo	2020	nov-21	dez-21	jan-22
Circulante	12.495.058	11.903.231	11.859.716	11.819.597
Debs. Financiamento Estoque	21.000	21.000	21.000	21.000
Obrigações Tributárias	692.703	571.132	550.596	529.910
Outras Obrigacoes	11.781.355	11.311.099	11.288.120	11.268.688
Condomínios a Pagar	716.044	716.044	716.044	716.044
Despesa Jurídica A Pagar	10.366.977	10.366.977	10.366.977	10.366.977
Contas A Pagar	698.334	228.078	205.099	185.667
Não Circulante	11.967.115	11.975.375	11.975.375	11.975.375
Empréstimos e Financiamentos	11.967.115	11.975.375	11.975.375	11.975.375
Patrimônio Líquido	(3.949.008)	(3.858.177)	(3.857.546)	(3.860.313)
Outras Reservas de Capital	13.764.259	13.764.259	13.764.259	13.764.259
Lucros Acumulados	-	-	-	91.461
Prejuízos Acumulados	(16.717.994)	(17.713.267)	(17.713.267)	(17.713.267)
Lucro/Prejuízo do Exercício	(995.273)	90.831	91.461	(2.767)
Total do Passivo	20.513.165	20.020.430	19.977.545	19.934.660



Destacamos que no Ativo da Recuperanda ocorreu somente variação dos registros das depreciações em dezembro de 2021 e janeiro de 2022.

Das variações apresentadas no *Passivo* da Recuperanda, nota-se:

- **Obrigações Tributárias:** redução de saldos da conta de “IPTU a Pagar” decorrente do reconhecimento das NDs 99/100/101/102/103 Rio Águeda no valor de R\$ 20,6 mil;
- **Contas a Pagar:** redução de saldos da conta de “Contas a Pagar” decorrente do reconhecimento das NDs 99/100/101/102/103 Rio Águeda no valor de R\$ 19,4 mil.
- **Patrimônio Líquido:** reconhecimento do Prejuízo do período em R\$ 2,7 mil.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

B) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS

Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Acumulado 2021	Julho Acumulado 2022	Mensal Nov. 21	Mensal Dez. 21	Mensal Jan. 22
Receita Bruta Operacional	-	-			
Outras Receitas	429.926	82.745	406.733	77.023	82.745
Demais Receitas					
Lucro S/Vendas De Imobilizado	3.400		(800)	-	-
TOTAL RECEITAS	429.926	82.745	406.733	77.023	82.745
Receita Liquida Operacional	429.926	82.745	406.733	77.023	82.745
Lucro Bruto Operacional	429.926	82.745	406.733	77.023	82.745
Despesas/Receitas Operacionais	-	-			
Despesas Do Exercício	2.226	-	-	-	-
Despesas Administrativas	279.559	38.433	56.749	32.707	38.433
Despesas Tributarias	8.815	4.193	2.474	801	4.193
Despesas Financeiras	130	-	-	-	-
Receitas Financeiras	3.400	-	(800)	-	-
Sub-TOTAL	-	-			
Depreciacoes	300.195	42.885	42.885	42.885	42.885
TOTAL DESPESAS	587.527	85.511	102.908	76.393	85.511
	-	-			
RESULTADO OPERACIONAL	(157.600)	(2.767)	303.825	630	(2.767)
	-	-			
Resultado Liquido Do Periodo	(157.600)	(2.767)	303.825	630	(2.767)

Dos resultados apresentados, destacamos o reconhecimento das Receitas de Aluguéis em janeiro de 2022 decorrente das NDs 99/100/101/102/103 Rio Águeda, além do reconhecimento das Despesas registradas no período nas contas de “Consumo de Gás” em 10 reais, “Despesas com Condomínio” em R\$ 12 mil, “Serviços Prestados” em R\$ 16,5 mil, “Serviços de Terceiros” em R\$ 9,8 mil, “Impostos Diversos” em R\$ 4,1 mil e as Depreciações do período em R\$ 42,8 mil.

Sobre as informações acerca dos lançamentos “Prest. De Serviços não contabilizados” tanto no ano de 2020 quanto em 2021, em R\$ 201 mil, a Recuperanda informou que: *“Referem-se às Receitas de Aluguéis de Imóveis que não haviam sido informados e nem contabilizados na época competente, detectados após conciliação junto à Rio Águeda”*.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

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 redução de saldos das Disponibilidades em janeiro em decorrência dos pagamentos do período. Observa-se ainda aumento de saldos de Duplicatas a Receber e redução dos Créditos Conversib. Financeira (Adiantamento a Funcionários). No Ativo não Circulante observa-se apenas o registro das depreciações do período.

Das movimentações ocorridas no Passivo destacamos aumento de saldos das Obrigações Sociais, substancialmente pelo acréscimo de saldos nas contas de INSS a Recolher e Provisões de Férias e 13º Salário. As Obrigações Tributárias apresentaram acréscimo de saldos em decorrência da falta de pagamentos de IRF a Recolher no período. No Passivo não Circulante observamos redução de saldos dos Impostos a Recolher decorrente dos pagamentos dos Parcelamentos Fiscais e aumento de saldos dos encargos que apresentaram atualizações de juros no período. As Receitas diferidas reduziram seus saldos pela apropriação da parcela 2/12 da NF 12550 do cliente “CESP” no período.

O Patrimônio Líquido iniciou o exercício de 2022 com saldos negativos decorrente do reconhecimento do Prejuízo Acumulado de 2021. Ao final de janeiro de 2022 foi apresentado um Prejuízo de R\$ 211 mil.

Destacamos, por fim, que o faturamento de janeiro de 2022 foi 10,3% menor que o apurado em dezembro de 2021.

Sobre o Passivo Fiscal, a Recuperanda informou que não foi possível extrair a pesquisa fiscal na Receita Federal diante do acordo feito com a PGFN de parcelamento da Dívida Tributária.

- A “GLOBEINBRA” registrou variação de saldos no Ativo apenas em razão das contabilizações das depreciações dos períodos apresentados neste relatório. 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 com a Rio Águeda. Observa-se ainda o registro de Receitas com Aluguéis no período em R\$ 82 mil, provenientes das NDs emitidas pela Rio Águeda. Ao final de janeiro/22 foi apurado prejuízo de R\$ 2,7 mil.

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, bem como os respectivos comprovantes bancários relativos ao pagamento da 1ª parcela dos créditos trabalhistas (classe I), com vencimento em **julho de 2021**, conforme tabela 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 ETTORE 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 BORTOLASI	264.302,91	264.302,91
MARCOS VINICIUS BALLOCK	153.940,28	153.940,28
PATRICIA 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

***Destacamos a ocorrência de descumprimento do Plano de Recuperação Judicial diante do não pagamento da 2ª parcela devida aos credores da Classe I (Trabalhistas) que optaram pelo recebimento em dinheiro (“Opção A”), dentro do vencimento originalmente previsto (20.01.2022).**

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 pandemia, 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 03, 10 e 24 de fevereiro de 2022, 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\$ 598mil de abril/2020 a janeiro/2022;
- 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, também sem atividade operacional, está sediada no exterior (EUA).

