

## 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**<sup>1</sup>, 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 colaboradores** das Recuperandas;
3. A **Análise dos dados contábeis e das informações financeiras**<sup>2</sup> do mês de **junho 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; **(B)** das Demonstrações dos Resultados e; **(C)** Considerações Finais;
  - 3.2. **SWR: (A)** Análise do Balanço Patrimonial (Ativo e Passivo) e suas respectivas contas; **(B)** das Demonstrações dos Resultados e; **(C)** Considerações finais;
  - 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 e faturamento; **(D)** Índices representativos da saúde financeira da empresa e; **(E)** Considerações Finais;
  - 3.4. **GLOBEINBRA: (A)** Análise do Balanço Patrimonial (Ativo e Passivo) e suas respectivas contas; **(B)** Demonstrações dos Resultados e; **(C)** Considerações finais;

<sup>1</sup> 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”).

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

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	-
22/01/2023	Encerramento do prazo de fiscalização do PRJ	Art. 61

## 2. POSIÇÃO DO QUADRO DE COLABORADORES

Demonstra-se a seguir a composição do quadro de colaboradores da Recuperanda dos 12 (doze) últimos meses, com destaque para o mês de **junho de 2022**:



Verifica-se que no mês de junho de 2022 o quadro de colaboradores da Dibute permaneceu inalterado, sendo 31 no total. Destes, 12 contratados em regime CLT e 17 terceirizados, além dos 2 profissionais afastados pelo INSS em regime de aposentadoria especial por invalidez previdenciária.

As demais empresas do grupo permanecem sem colaboradores, 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.

**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	abr-22	mai-22	jun-22
<b>Ativo Circulante</b>	<b>948.549</b>	<b>948.549</b>	<b>948.549</b>
Creditos Conversib.Financeira	948.549	948.549	948.549
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>8.319.238</b>	<b>8.319.238</b>	<b>8.319.238</b>
Realizavel A Longo Prazo	8.307.238	8.307.238	8.307.238
Imobilizado	12.000	12.000	12.000
<b>Total</b>	<b>9.267.787</b>	<b>9.267.787</b>	<b>9.267.787</b>

Balanço Patrimonial - Passivo	abr-22	mai-22	jun-22
<b>Passivo Circulante</b>	<b>1.476.289</b>	<b>1.475.989</b>	<b>1.475.989</b>
Obrigacoes Sociais	22.989	22.689	22.689
Outras Obrigacoes	1.453.300	1.453.300	1.453.300
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>37.139.133</b>	<b>37.139.433</b>	<b>37.139.433</b>
Emprestimos E Financiamentos	37.139.133	37.139.433	37.139.433
<b>Patrimonio Liquido</b>	<b>(29.347.635)</b>	<b>(29.347.635)</b>	<b>(29.347.635)</b>
Capital Social	15.000.000	15.000.000	15.000.000
Reservas De Lucros	18.135.789	18.135.789	18.135.789
Lucros Ou Prejuizos Acumulados	(53.489.666)	(53.489.666)	(53.489.666)
Ajuste De Resultado	(8.993.458)	(8.993.458)	(8.993.458)
Lucro/ Prejuízo Do Período	(300)	(300)	(300)
<b>Total</b>	<b>9.267.787</b>	<b>9.267.787</b>	<b>9.267.787</b>



**B) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS**

CS9 SERVIÇOS DE CONSULTORIA E INFORMÁTICA LTDA					
Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Acumulado Junho 2021	Acumulado Junho 2022	Mensal Abr. 2022	Mensal Mai. 2022	Mensal Jun. 2022
Receita Bruta Operacional	-	-	-	-	-
Outras Receitas	13.599	-	-	-	-
Recuperacao De Despesas	13.599	-	-	-	-
<b>Receita Liquida Operacional</b>	<b>13.599</b>	-	-	-	-
<b>Lucro Bruto Operacional</b>	<b>13.599</b>	-	-	-	-
<b>Despesas x Receitas</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>Despesas Do Exercício</b>	-	<b>300</b>	<b>300</b>	-	-
Despesas Administrativas	-	300	300	-	-
<b>Resultado Operacional</b>	<b>13.599</b>	<b>(300)</b>	<b>(300)</b>	-	-
<b>Resultado Liquido Do Periodo</b>	<b>13.599</b>	<b>(300)</b>	<b>(300)</b>	-	-

Em junho de 2022 a CS9 não evidenciou nenhuma movimentação em suas contas contábeis.

**C) CONSIDERAÇÕES FINAIS - CS9**

Salientamos que a empresa CS9 permaneceu inoperante, sem contabilizar despesas e receitas para o período de junho de 2022, bem como não houve movimentações contábeis nas demais contas que compõem o balanço.



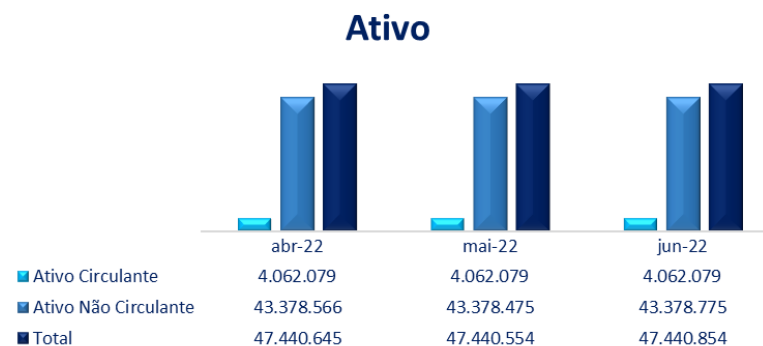
### 3.2 SWR INFORMÁTICA LTDA. (“SWR”)

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

#### A) BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial - Ativo	abr-22	mai-22	jun-22
<b>Ativo Circulante</b>	<b>4.062.079</b>	<b>4.062.079</b>	<b>4.062.079</b>
Créditos	205	205	205
Creditos Conversib.Financeira	4.061.874	4.061.874	4.061.874
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>43.378.566</b>	<b>43.378.475</b>	<b>43.378.775</b>
Realizavel A Longo Prazo	41.319.596	41.319.596	41.319.988
Imobilizado	858.127	858.035	857.944
Intangivel	1.200.843	1.200.843	1.200.843
<b>Total</b>	<b>47.440.645</b>	<b>47.440.554</b>	<b>47.440.854</b>

Balanço Patrimonial - Passivo	abr-22	mai-22	jun-22
<b>Passivo Circulante</b>	<b>4.853.238</b>	<b>4.853.238</b>	<b>4.853.238</b>
Obrigacoes Sociais	12.769	12.769	12.769
Obrigacoes Tributarias	206	206	206
Emprest E Financiamentos	105.295	105.295	105.295
Outras Obrigacoes	4.734.968	4.734.968	4.734.968
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>79.762.363</b>	<b>79.761.971</b>	<b>79.761.971</b>
Emprestimos E Financiamentos	79.762.363	79.761.971	79.761.971
<b>Patrimonio Liquido</b>	<b>(37.174.955)</b>	<b>(37.174.655)</b>	<b>(37.174.355)</b>
Capital Social	18.000.000	18.000.000	18.000.000
Reservas De Lucro	26.414.499	26.414.499	26.414.499
Lucros Ou Prejuizos Acumulados	(81.581.488)	(81.581.488)	(81.581.488)
Ajuste De Resultado	(9.103)	(9.103)	(9.103)
Lucro/Prejuizo Do Exercício	1.137	1.437	1.737
<b>Total</b>	<b>47.440.645</b>	<b>47.440.554</b>	<b>47.440.854</b>



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

- **No Ativo**, movimentação oriunda da contabilização de 392 reais na conta “Realizável a Longo Prazo” ref. a contabilização das NDs (Notas de débito) da Rio Águeda; ademais, houve a contabilização das depreciações do período;
- **No Patrimônio Líquido**, a apuração do Lucro do período que será detalhado na análise a seguir.

## B) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS

Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Acumulado Junho 2021	Acumulado Junho 2022	Mensal Abr. 22	Mensal Mai. 22	Mensal Jun. 22
<b>Receita Bruta Operacional</b>	2.552	2.940	490	490	490
Alugueis De Imoveis	2.552	2.940	490	490	490
<b>Receita Líquida Operacional</b>	<b>2.552</b>	<b>2.940</b>	<b>490</b>	<b>490</b>	<b>490</b>
<b>Lucro Bruto Operacional</b>	<b>2.552</b>	<b>2.940</b>	<b>490</b>	<b>490</b>	<b>490</b>
<b>Despesas X Receitas</b>	<b>80,7%</b>	<b>40,9%</b>	<b>44,3%</b>	<b>38,7%</b>	<b>38,7%</b>
<b>Despesas Do Exercício</b>	2.061	1.203	217	190	190
Despesas Administrativas	1.490	588	98	98	98
Despesas Tributarias	21	65	27	-	-
Provisao De Balanco	550	550	92	92	92
<b>Resultado Operacional</b>	<b>491</b>	<b>1.737</b>	<b>273</b>	<b>300</b>	<b>300</b>
<b>Resultado Líquido Do Período</b>	<b>491</b>	<b>1.737</b>	<b>273</b>	<b>300</b>	<b>300</b>

Em junho de 2022 ocorreu a contabilização da receita de aluguel do período no importe de 490 reais. Ademais, foram contabilizadas despesas administrativas no importe de 98 reais e provisões de balanço (depreciações) representando 92 reais. Desta forma, as despesas representaram 38,7% do total da receita de aluguéis do período.

Ressaltamos que embora a empresa tenha evidenciado lucro contábil no período, os impostos incidentes sobre as receitas não foram apurados. Mantivemos a solicitação de esclarecimentos a respeito do ISS incidente sobre o faturamento das NDs Rio Águeda, tendo em vista que os esclarecimentos apresentados pela Recuperanda foram inconclusivos.

### C) CONSIDERAÇÕES FINAIS – SWR

A empresa permaneceu sem evidenciar grandes movimentações em junho de 2022. No período foram contabilizadas as depreciações e despesas relativas as atividades da empresa Rio Águeda. A margem líquida foi de 61,29% e o lucro no período de pequena expressão.

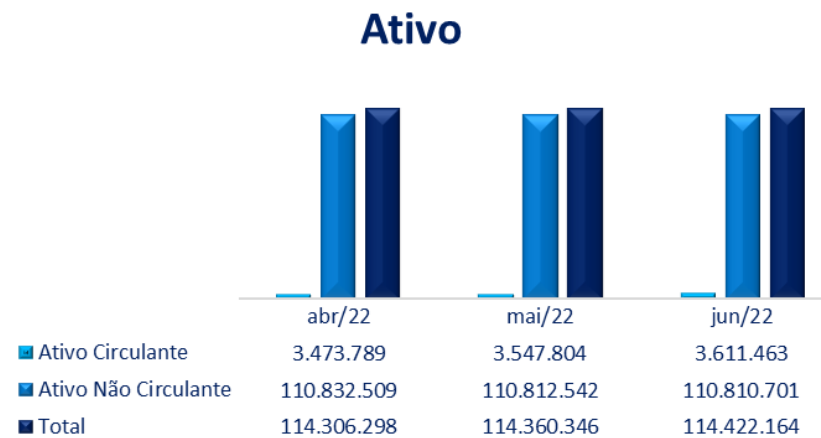
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

### 3.3 DIBUTE SOFTWARE LTDA. (“DIBUTE”)

#### A) ATIVO

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

Balanco Patrimonial - Ativo	abr/22	mai/22	jun/22
<b>Ativo Circulante</b>	<b>3.473.789</b>	<b>3.547.804</b>	<b>3.611.463</b>
Disponível	14.227	39.225	90.148
Créditos	269.702	310.119	294.200
Creditos Conversib.Financeira	3.189.756	3.198.423	3.227.115
Desps Ex Seg Pagas Antecip.	104	37	-
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>110.832.509</b>	<b>110.812.542</b>	<b>110.810.701</b>
Realizavel a Longo Prazo	109.793.499	109.796.150	109.796.150
Contas a Receber Afiliados	108.673.590	108.673.890	108.673.890
Depositos Judiciais	1.056.327	1.058.678	1.058.678
Depositos e Cauções	63.583	63.583	63.583
Imobilizado	1.039.009	1.016.392	1.014.550
Imobilizado	2.418.388	2.418.388	2.418.388
Deprec.Acumuladas	(1.379.378)	(1.401.996)	(1.403.837)
<b>Total</b>	<b>114.306.298</b>	<b>114.360.346</b>	<b>114.422.164</b>



O “Ativo Circulante” apresentou crescimento de 63,6 mil (1,8%) em relação ao mês anterior. Movimentação justificada principalmente pelos acréscimos nas contas “Disponível” e “Créditos Conversib. Financeira”, cf. abordaremos em análise específica adiante.

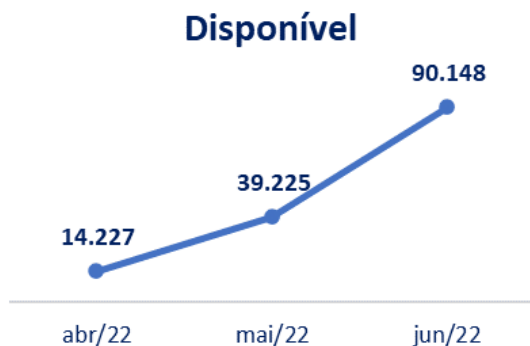
Em contrapartida, o “Ativo não Circulante” evidenciou redução de R\$ 1,8 mil, exclusivamente pela contabilização das depreciações do período.

Solicitamos esclarecimentos a respeito da alteração na depreciação do mês, em especial o grupo de “Computadores” e “Telefones”.

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

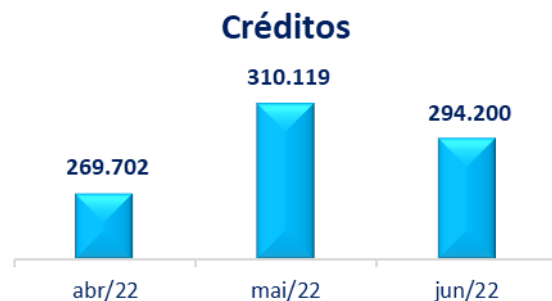
**DISPONÍVEL:** Os “Disponíveis” cresceram R\$ 50,9 mil em junho de 2022, em decorrência dos recebimentos do mês que excederam os dispêndios em R\$ 51,1 mil. Destaca-se o recebimento do cliente “PROCERGS-CIA” no montante de R\$ 167,7 mil, e, em contrapartida, o maior desembolso da empresa no mês se refere a liquidação dos salários do período no importe de R\$ 97,9 mil.

Ademais, foram analisados os extratos bancários, que estão de acordo com os saldos contábeis.



Disponível	abr/22	mai/22	jun/22	Variação mai/22 x jun/22	
Caixa	59	59	59	0,0%	-
Bancos C/Movimento	14.169	39.166	90.090	130,0%	50.923
<b>Total</b>	<b>14.227</b>	<b>39.225</b>	<b>90.148</b>	<b>129,8%</b>	<b>50.923</b>

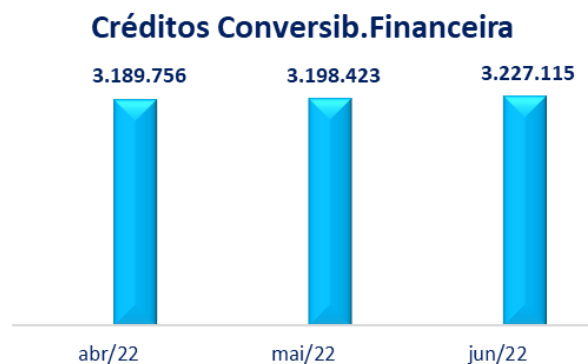
**CRÉDITOS:** Os “Créditos” apresentaram redução de R\$ 15,9 mil quando comparado ao mês anterior, variação justificada exclusivamente pela redução das “Duplicatas a Receber”. Essa movimentação evidencia que os recebimentos superaram o faturamento com prestação de serviços no mês em 2,5%.



Créditos	abr/22	mai/22	jun/22	Variação mai/22 x jun/22	
Duplicatas A Receber	265.313	310.119	294.200	-5,1%	(15.919)
Duplicatas - Exportação	4.388	-	-	0,0%	-
<b>Total</b>	<b>269.702</b>	<b>310.119</b>	<b>294.200</b>	<b>-5,1%</b>	<b>(15.919)</b>

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

- (i) o crescimento da conta “Adianto. a Funcionários” representando R\$ 14,3 mil em virtude da contabilização dos adiantamentos salariais do mês;
- (ii) crescimento de menor expressão nas contas “Adianto. a Fornecedores”, “Contr. Social a Apropriar” e “IRF a Recuperar – Lei 7450”, conforme detalhamento na tabela abaixo:



Creditos Conversib.Financeira	abr/22	mai/22	jun/22	Variação mai/22 x jun/22	
Adianto. A Funcionarios	28.183	28.183	42.485	50,7%	14.303
Adianto. A Fornecedores	50.407	49.620	53.310	7,4%	3.690
Adiantamento A Recuperar	1.291	1.291	1.291	0,0%	-
Adianto A 13ºsalário	6.355	6.355	6.355	0,0%	-
Adiantamento	283.853	283.853	283.853	0,0%	-
Iof A Apropriar	8	3	-	-100,0%	(3)
Contr. Social A Apropriar	713.333	717.020	721.707	0,7%	4.688
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%	-
Irf A Recuperar - Lei 7450	2.042.731	2.047.904	2.053.918	0,3%	6.014
Impostos A Recuperar	524	524	524	0,0%	-
Adiant.Viagens	2.975	3.575	3.575	0,0%	-
<b>Total</b>	<b>3.189.756</b>	<b>3.198.423</b>	<b>3.227.115</b>	<b>0,9%</b>	<b>28.692</b>

Por fim, destacamos que a Recuperanda encaminhou a esta auxiliar arquivo em julho de 2022, no qual esclareceu que o bloqueio judicial no importe de R\$ 2,3 mil ocorrido em maio de 2022, “*trata-se de uma taxa de GRU – Processo Júlio Mendes, que já foi bloqueado em uma conta corrente e o Depto. Jurídico da Dibute solicitou o desbloqueio e restituição do valor*” [adaptado].

Também foram notas fiscais em nome da Dibute das despesas de maior expressão e que representam os maiores parcelamentos constantes na fatura do cartão de crédito corporativo da empresa.

(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	abr/22	mai/22	jun/22
<b>Passivo Circulante</b>	<b>4.259.809</b>	<b>4.373.806</b>	<b>4.354.895</b>
Obrigações Sociais	1.195.039	1.271.544	1.289.418
Obrigações Tributárias	469.643	499.570	526.244
Emprest e Financiamentos CP	260.949	260.949	260.949
Outras Obrigações	2.334.178	2.341.743	2.278.283
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>113.011.121</b>	<b>113.041.685</b>	<b>113.044.962</b>
Emprest e Financiamentos LP	32.849.539	32.907.714	32.938.602
Impostos a Recolher	80.067.219	80.053.089	80.038.958
Receitas de Exercícios Futuros	94.363	80.883	67.402
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(2.964.632)</b>	<b>(3.055.146)</b>	<b>(2.977.693)</b>
Capital Social	49.049.600	49.049.600	49.049.600
Reservas De Capital	35.787.100	35.787.100	35.787.100
Lucros Ou Prejuízos Acumulados	(85.716.877)	(85.716.877)	(85.716.877)
Ajuste De Resultado	(1.654.459)	(1.654.459)	(1.654.459)
Lucro Do Exercício	(429.996)	(520.510)	(443.057)
<b>Total</b>	<b>114.306.298</b>	<b>114.360.346</b>	<b>114.422.164</b>



O “Passivo Circulante” da empresa evidenciou redução de R\$ 18,9 mil em junho, resultado principalmente da contração na conta “Outras Obrigações”. As contas “Obrigações Sociais” e “Obrigações Tributárias” evidenciaram crescimento no mês. As movimentações serão abordadas ainda neste relatório em análises específicas.



No tocante ao “Passivo não Circulante”, em junho o grupo evidenciou crescimento de pequena expressão, representando R\$ 3,2 mil, devido as variações nas contas “Emprést e Financiamentos LP”, “Impostos a Recolher” e “Receitas de Exercícios Futuros”.

O “Patrimônio Líquido” apresentou recuperação do prejuízo contabilizado devido exclusivamente ao reconhecimento do lucro do período no importe de R\$ 77,4 mil.

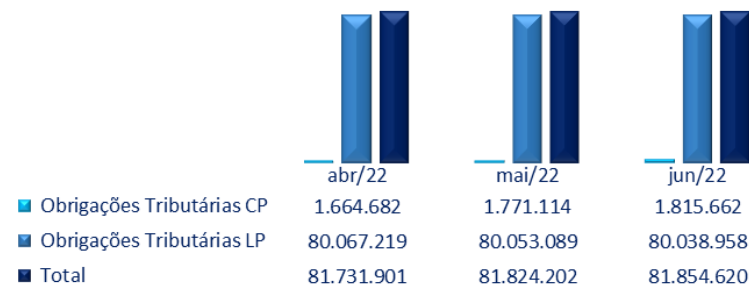
Os detalhes dos principais grupos que apresentaram variação no Passivo da Dibute serão demonstrados a seguir:

**OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS:** Dos fenômenos econômicos ocorridos no período, destacamos:

- Redução da conta “COFINS a Recolher” no importe de R\$ 27,9 mil, em virtude do pagamento referente as competências de novembro e dezembro de 2021 e janeiro, fevereiro e maio de 2022 representando R\$ 32,1 mil de liquidação no período; ademais, houve a contabilização da provisão e da compensação do COFINS do mês;
- Aumento da conta “INSS a Recolher” no montante de R\$ 46,4 mil devido exclusivamente ao registro dos encargos trabalhistas do período;
- Aumento da conta “IRF a Recolher” devido a contabilização dos encargos sobre a folha de pagamento, pró-labore e férias totalizando R\$ 28,7 mil. Ainda, ressaltamos a liquidação dos IRRF sobre as notas fiscais de prestadores de serviços no importe de R\$ 1,1 mil;
- No grupo alocado no Longo Prazo, destacamos a redução das contas “Parcelamentos a Pagar”, “Parc Federal MP 783-Pert” e “Parc Prev. Lei 13.496/2017 Pert”, como efeito da liquidação de parcelamentos no mês; ademais, houve a contabilização dos encargos do período incidentes sobre os parcelamentos.
- Por fim, a Recuperanda disponibilizou os comprovantes de pagamento dos impostos que demonstram que houve a liquidação dos impostos vencidos no mês (ISS, TFE, FGTS, PIS, COFINS), além do PIS e COFINS de competências passadas (11 e 12/2021, 01 e 02/2022). As demais movimentações de menor relevância podem ser observadas na tabela abaixo:

Obrigações Tributárias	abr/22	mai/22	jun/22	Variação mai/22 x jun/22	
<b>Obrigações Tributárias CP</b>	<b>1.664.682</b>	<b>1.771.114</b>	<b>1.815.662</b>	<b>2,5%</b>	<b>44.548</b>
Obrigações Sociais	1.195.039	1.271.544	1.289.418	1,4%	17.874
COFINS A Recolher	31.566	32.157	4.216	-86,9%	(27.941)
Encargos S/Provisões Tb	41.864	43.317	43.907	1,4%	591
Provisões S/Férias E 13ºsal.	292.757	302.914	307.044	1,4%	4.130
INSS a Recolher	408.615	457.027	503.489	10,2%	46.462
Pis S/Fat. a Recolher	5.700	5.828	913	-84,3%	(4.915)
Serviços de Terceiros a Pagar	409.568	426.679	428.737	0,5%	2.059
Impostos Retidos	4.969	3.623	1.111	-69,3%	(2.512)
<b>Obrigações Tributárias</b>	<b>469.643</b>	<b>499.570</b>	<b>526.244</b>	<b>5,3%</b>	<b>26.674</b>
Débitos Parcel - Iss	253.671	250.625	247.578	-1,2%	(3.047)
IPTU a Pagar	13.779	13.779	13.779	0,0%	-
ISS a Recolher	16.650	16.506	17.669	7,0%	1.163
IIRRF a Recolher	248.101	280.447	308.234	9,9%	27.787
(-) Encargos A Apropriar Tr	(62.558)	(61.788)	(61.017)	-1,2%	771
<b>Obrigações Tributárias LP</b>	<b>80.067.219</b>	<b>80.053.089</b>	<b>80.038.958</b>	<b>0,0%</b>	<b>- 14.131</b>
Impostos a Recolher	80.067.219	80.053.089	80.038.958	0,0%	(14.131)
Parcelamento a Pagar	110.516.444	110.494.174	110.471.904	0,0%	(22.270)
(-) Encargos A Apropriar PI	(31.339.881)	(31.322.165)	(31.304.449)	-0,1%	17.716
Parc Federal Mp 783- Pert	610.011	603.451	596.892	-1,1%	(6.559)
Parc Prev.Lei 13.496/2017 Pert	402.561	398.232	393.904	-1,1%	(4.329)
(-) Encargos Apropriar	(121.915)	(120.604)	(119.293)	-1,1%	1.311
<b>Total</b>	<b>81.731.901</b>	<b>81.824.202</b>	<b>81.854.620</b>	<b>0,0%</b>	<b>30.418</b>

### Obrigações Tributárias



### OUTRAS OBRIGAÇÕES: Dos fenômenos econômicos ocorridos no período destacamos:

(i) redução da conta “Contas a Pagar” no montante de R\$ 22,4 mil, resultado principalmente da contabilização de “Crédito Recebido da Globeinbra” no importe de R\$ 30,4 mil, tendo como contrapartida de lançamento a conta contábil “Contas a Pagar Afiliados”. Em relação ao crédito de R\$ 58,1 mil, recebido da Globeinbra em maio de 2022, a Dibute esclareceu que “Os recebimentos de alugueres estão bem acima dos gastos, com isto o Contas a Pagar da Globeinbra, ficou com sinal contrário, permitindo com isto que esta sobra de R\$ 58.175,16 pague

o contas a pagar de Dibute por dívidas com Rio Águeda” (sic). Devido a recorrência dos repasses e visando um melhor acompanhamento solicitaremos a Recuperanda o controle dos valores repassados, bem como notas fiscais e comprovantes dos pagamentos.

(ii) redução na conta “Rescisões a Pagar” no montante de R\$ 41 mil, devido a liquidação no mês dos parcelamentos de acordos trabalhistas.

Outras Obrigações	abr/22	mai/22	jun/22	Variação mai/22 x jun/22	
Aluguéis a Pagar	7.380	7.380	7.380	0,0%	-
Condomínio 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	2.759	2.759	2.759	0,0%	-
Contas a Pagar	295.835	243.601	221.158	-9,2%	(22.443)
Mensalidade Sindicato a Pagar	1.114	1.114	1.114	0,0%	-
Pensão Alimentícia a Pagar	1.810	1.810	1.810	0,0%	-
Rescisões a Pagar	268.643	328.443	287.426	-12,5%	(41.017)
Indenizações a Pagar	1.302.845	1.302.845	1.302.845	0,0%	-
<b>Total</b>	<b>2.334.178</b>	<b>2.341.743</b>	<b>2.278.283</b>	<b>-2,7%</b>	<b>- 63.460</b>



**RECEITAS DE EXERCÍCIOS FUTUROS:** Em junho destacamos a apropriação da parcela 7/12, correspondente a NF 12550, do cliente “CESP”. O saldo deste grupo se refere exclusivamente ao cliente mencionado.



Receitas De Exercícios Futuros	abr/22	mai/22	jun/22	Variação mai/22 x jun/22	
Receitas Diferidas	94.363	80.883	67.402	-16,7%	(13.481)
<b>Total</b>	<b>94.363</b>	<b>80.883</b>	<b>67.402</b>	<b>-16,7%</b>	<b>(13.481)</b>

**C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS E FATURAMENTO**

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

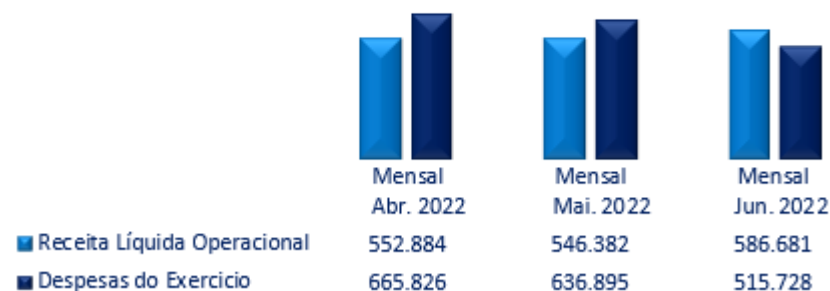
Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Acumulado YTD Junho 2021	Acumulado YTD Junho 2022	Mensal Abr. 2022	Mensal Mai. 2022	Mensal Jun. 2022
<b>Receita Bruta Operacional</b>	<b>5.111.561</b>	<b>3.803.485</b>	<b>590.330</b>	<b>583.663</b>	<b>626.589</b>
Servicos Efet.No Exercicio	5.087.227	3.777.396	587.630	582.663	622.770
Alugueis De Imoveis	24.334	26.089	2.700	1.000	3.819
<b>Deduções</b>	<b>(336.121)</b>	<b>(241.794)</b>	<b>(37.447)</b>	<b>(37.281)</b>	<b>(39.908)</b>
(-) I S S	(148.816)	(107.198)	(16.650)	(16.506)	(17.669)
(-) PIS S/Faturamento	(33.356)	(23.969)	(3.703)	(3.700)	(3.960)
(-)COFINS S/Faturamento	(153.949)	(110.627)	(17.093)	(17.075)	(18.279)
<b>Receita Líquida Operacional</b>	<b>4.775.440</b>	<b>3.561.692</b>	<b>552.884</b>	<b>546.382</b>	<b>586.681</b>
Despesas do Exercicio X Receita Líquida	95%	123%	120%	117%	88%
<b>Lucro Bruto</b>	<b>4.775.440</b>	<b>3.561.692</b>	<b>552.884</b>	<b>546.382</b>	<b>586.681</b>
<b>Despesas Do Exercicio</b>	<b>(4.536.039)</b>	<b>(4.370.908)</b>	<b>(665.826)</b>	<b>(636.895)</b>	<b>(515.728)</b>
Despesas C/Prestacao Servicos	(1.286)	(189)	-	(189)	-
Despesas C/Vendas	-	(152)	(152)	-	-
Despesas Administrativas	(2.202.196)	(1.462.923)	(238.327)	(215.403)	(221.452)
Despesas Tributarias	(33.483)	(9.616)	(1.864)	(1.568)	(2.845)
Despesas Financeiras	(73.142)	(662.503)	(19.180)	(17.807)	(26.065)
Despesas C/Pessoal	(2.092.387)	(2.073.948)	(375.902)	(371.526)	(255.741)
Outras Despesas	-	(46.707)	(7.784)	(7.784)	(7.784)
Provisao De Balanco	(133.546)	(114.869)	(22.618)	(22.618)	(1.841)
Outras Receitas	34.775	358.653	-	-	0
Demais Receitas	1.808	7.505	-	-	6.500
<b>Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período</b>	<b>275.985</b>	<b>(443.057)</b>	<b>(112.942)</b>	<b>(90.513)</b>	<b>77.452</b>

Dos dados analisados na Demonstração dos Resultados destacamos:

### Análise Acumulada Maio 2021 X 2022



### Análise Mensal Receitas Líquidas X Despesas do Exercício



A “Receita Líquida Acumulada” até junho de 2022 totalizou R\$ 3,5 milhões, enquanto o valor mensal apurado em junho foi de R\$ 586,6 mil. Para o mês destacamos o crescimento do faturamento com serviços em R\$ 40,1 mil em relação ao mês de maio, enquanto o faturamento oriundo do aluguel de imóveis cresceu R\$ 2,8 mil; conseqüentemente, a “Receita Líquida Operacional” do mês de junho cresceu R\$ 40,2 mil.

No que se refere as “Despesas Acumuladas do Exercício”, fora apurado até junho o montante de R\$ 4,3 milhões, representando uma redução de 3,6% quando comparado ao mesmo período do ano anterior. Em junho, as “Despesas do Exercício” somaram R\$ 515,7 mil, representando redução de R\$ 121 mil em relação ao mês anterior, destaque principalmente para a redução das “Despesas com pessoal” de 95,5%.

Por fim, o resultado da empresa apresentou reversão do prejuízo apurado no mês de maio, encerrando junho de 2022 com lucro contábil de R\$ 77,4 mil, evidenciando uma margem líquida de 13,20%, resultado principalmente do crescimento das receitas no período.

Ao analisarmos as Despesas do Exercício, destacamos:

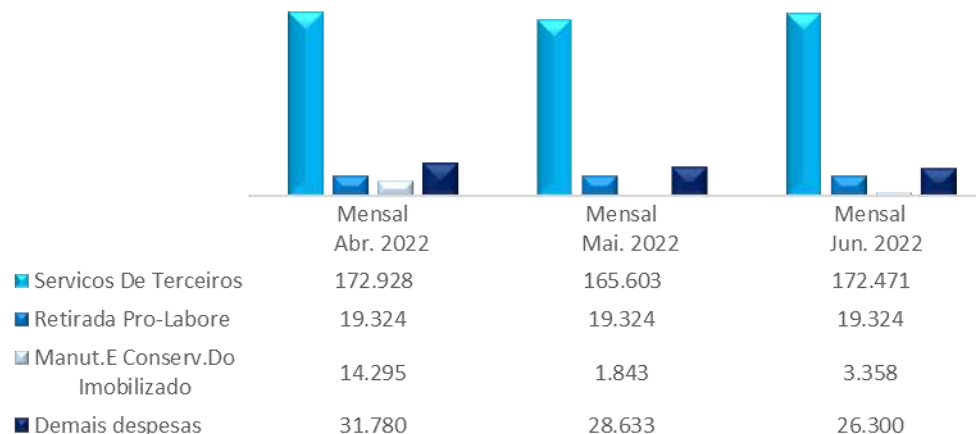
### **Despesas Administrativas:**

Dos valores apurados nas Demonstrações dos Resultados, em junho as “Despesas Administrativas” cresceram 2,8% (R\$ 6 mil) em relação a maio. As contas de maior relevância são:

- Serviços de Terceiros: no mês totalizou R\$ 172 mil, evidenciando crescimento de 4,1% (R\$ 6,8 mil) em relação ao período anterior. Ressaltamos que este grupo de despesas é o de maior relevância dentro das despesas administrativas, correspondendo a 77,88% do total apurado neste mês;
- Retirada de Pró-labore: correspondeu a R\$ 19,3 mil no período, representando 8,73% das despesas administrativas;
- Manut. e Conserv. do Imobilizado: em junho cresceu R\$ 1,5 mil (representando 82,2% a maior) em relação ao mês anterior;
- Demais Despesas: neste grupo foram agrupadas todas as demais contas das Despesas Administrativas. No mês de junho totalizou R\$ 26,3 mil, evidenciando redução de 8,1% (R\$ 2,3 mil) em relação maio.

Apresentamos a seguir gráfico ilustrativo para melhor visualização:

### Despesas Administrativas



Despesas Administrativas	Acumulado YTD Junho 2021	Acumulado YTD Junho 2022	Mensal Abr. 2022	Mensal Mai. 2022	Mensal Jun. 2022	Variação mai/22 x jun/22
Serviços De Terceiros	1.684.361	1.130.347	172.928	165.603	172.471	4,1% 6.868
Retirada Pro-Labore	96.594	115.942	19.324	19.324	19.324	0,0% -
Manut.E Conserv.Do Imobilizado	9.867	37.136	14.295	1.843	3.358	82,2% 1.515
Demais despesas	411.374	179.497	31.780	28.633	26.300	-8,1% (2.333)
<b>Total</b>	<b>2.202.196</b>	<b>1.462.922</b>	<b>238.327</b>	<b>215.403</b>	<b>221.452</b>	<b>2,8% 6.049</b>

### Despesas Tributárias:

Em junho, as “Despesas Tributárias” cresceram R\$ 1,2 mil devido ao pagamento da TFE (Taxa de Fiscalização de Estabelecimentos); além disso, houve a contabilização do IPTU do período no montante de R\$ 1,5 mil.

Despesas Tributarias	Acumulado YTD Junho 2021	Acumulado YTD Junho 2022	Mensal Abr. 2022	Mensal Mai. 2022	Mensal Jun. 2022	Variação mai/22 x jun/22	
Imposto Predial	31.447	7.841	1.568	1.568	1.568	0,0%	-
I C M S	422	-	-	-	-	0,0%	-
Impostos E Taxas	1.105	1.277	-	-	1.277	0,0%	1.277
Impostos Diversos	508	498	296	-	-	0,0%	-
<b>Total</b>	<b>33.483</b>	<b>9.616</b>	<b>1.864</b>	<b>1.568</b>	<b>2.845</b>	<b>81,4%</b>	<b>1.277</b>

### Despesas Financeiras:

As “Despesas Financeiras” cresceram R\$ 8,2 mil em junho, resultado principalmente da contabilização de juros passivos no mês incidentes sobre os parcelamentos de impostos; ademais, ocorreram movimentações de menor relevância, que poderão ser observadas na tabela abaixo:

Despesas Financeiras	Acumulado YTD Junho 2021	Acumulado YTD Junho 2022	Mensal Abr. 2022	Mensal Mai. 2022	Mensal Jun. 2022	Variação mai/22 x jun/22	
Despesas Bancarias	3.706	1.872	234	495	275	-44,4%	(219)
Imp.S/Operacoes Financeiras	211	33	7	5	5	-8,9%	(0)
Juros Passivos	69.147	659.910	18.417	17.183	25.773	50,0%	8.589
Taxa Administração	60	60	10	10	10	0,0%	-
Variacao Cambial	-	616	502	114	-	-100,0%	(114)
Juros S/Empres E Finan.	18	12	10	-	2	0,0%	2
<b>Total</b>	<b>73.142</b>	<b>662.503</b>	<b>19.180</b>	<b>17.807</b>	<b>26.065</b>	<b>46,4%</b>	<b>8.258</b>



### Despesas com Pessoal:

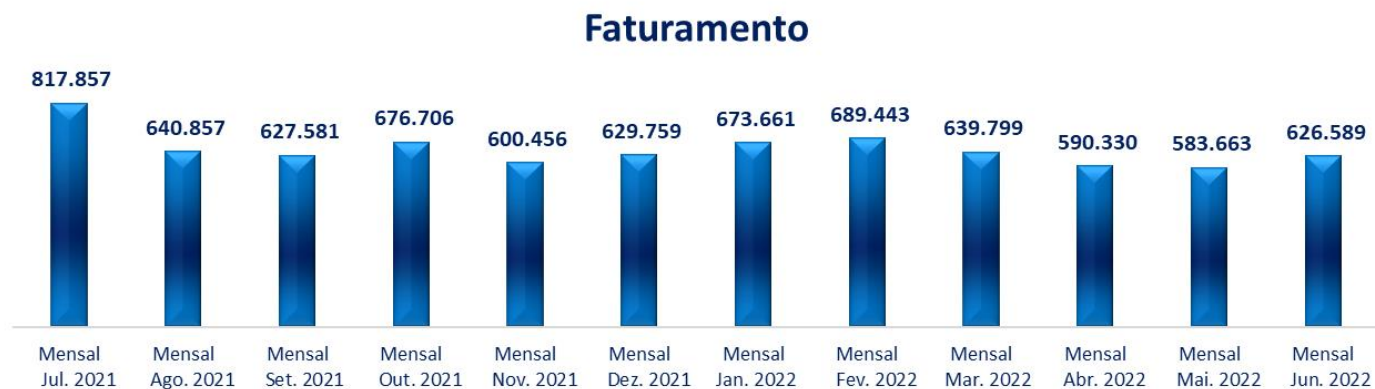
Em junho as “Despesas com Pessoal” reduziram 31,2% (R\$ 115,7 mil a menor) em relação ao período anterior; essa variação se justifica pelas reduções nas contas “Indenizações” no montante de R\$ 47,6 mil e “Salários e Ordenados” em R\$ 55,1 mil. Em maio foi realizada a contabilização das verbas rescisórias dos funcionários desligados (Multa art. 477, Aux. Financeiro, Indenização Complementar, Aviso Prévio, Saldo de Salário e Dif. Acordo Coletivo), ocasionando o crescimento esporádico naquele mês, ou seja, no mês em referência (junho) ocorreu apenas a contabilização da folha mensal, sem eventos sazonais. Maiores detalhes podem ser observados na tabela abaixo:

Despesas C/Pessoal	Acumulado YTD Junho 2021	Acumulado YTD Junho 2022	Mensal Abr. 2022	Mensal Mai. 2022	Mensal Jun. 2022	Variação mai/22 x jun/22	
Assistencia Medico Hospitalar	327.626	253.455	55.016	47.288	43.772	-7,4%	(3.516)
Ajuda De Custo	27.200	16.800	2.800	2.400	2.400	0,0%	-
Ferias	76.134	110.821	2.778	-	-	0,0%	-
F.G.T.S.	88.935	75.581	12.192	10.948	10.865	-0,8%	(83)
Provisão S/Férias E 13%sal.	190.022	120.295	29.632	26.874	24.546	-8,7%	(2.328)
Gratificacoes	8.049	-	-	-	-	0,0%	-
(-) Encargos A Apropriar Pl	64.910	64.813	9.601	10.416	8.556	-17,9%	(1.861)
Indenizacoes	8.774	162.153	73.106	51.585	3.951	-92,3%	(47.634)
Contr.Previdenciaria Ti	230.923	165.940	25.639	25.613	27.418	7,0%	1.805
Salarios E Ordenados	987.807	1.030.612	153.419	182.316	127.193	-30,2%	(55.123)
Seguro De Vida Em Grupo	1.346	4.849	916	172	172	0,0%	-
13-Salario	1.075	16.308	-	6.462	-	-100,0%	(6.462)
Vale Refeição	52.412	39.321	6.564	5.805	5.364	-7,6%	(442)
Encargos Inss S/13%salario	5.131	4.661	800	726	663	-8,7%	(63)
Encargos Fgts S/13%salário	6.515	5.918	1.016	921	842	-8,7%	(80)
Encargos Inss S/Férias	6.841	1.067	1.067	-	-	0,0%	-
Encargos Fgts S/Férias	8.687	1.355	1.355	-	-	0,0%	-
<b>Total</b>	<b>2.092.387</b>	<b>2.073.948</b>	<b>375.902</b>	<b>371.526</b>	<b>255.741</b>	<b>-31,2%</b>	<b>(115.785)</b>

O Resultado apurado em junho de 2022 evidenciou reversão do prejuízo mensal outrora contabilizado; desta forma, a empresa passou de um prejuízo mensal de R\$ 90,5 mil em maio para um lucro contábil de R\$ 77,4 mil em junho, resultado da redução das despesas com pessoal e do crescimento do faturamento:



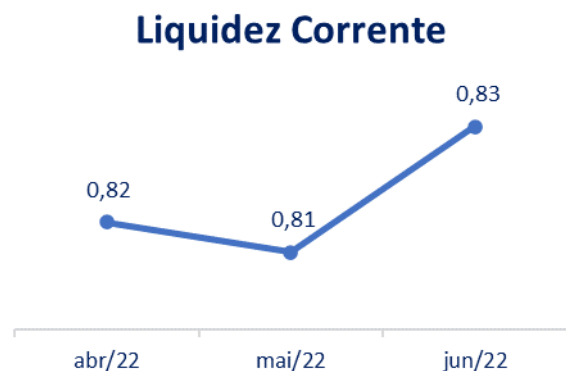
A seguir apresentamos gráfico do faturamento mensal dos 12 (doze) últimos meses:



Em junho, o faturamento bruto cresceu 7,4% em relação a maio, elevação justificada pelo aumento do faturamento com prestação de serviços em R\$ 40 mil e aluguéis de imóveis no importe de R\$ 2,8 mil, sendo que o faturamento bruto do mês totalizou R\$ 626,5 mil.

#### D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ<sup>3</sup>

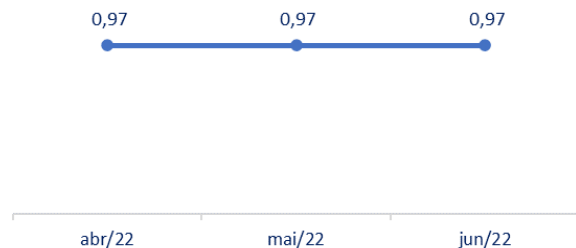
Os indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa a partir da comparação entre os recursos, bens e direitos realizáveis e as exigibilidades.



A “Liquidez Corrente” da empresa apresentou pequena melhora em junho, passando de 0,81 a 0,83, movimentação justificada pelo crescimento do Ativo Circulante da empresa no mês no importe de R\$ 63,6 mil, enquanto o Passivo Circulante evidenciou redução representando R\$ 18,9 mil. Em junho, a empresa demonstrou que para cada 1 (um) real de passivos com vencimentos no curto prazo, ela detinha 0,83 (oitenta e três) centavos ativos alocados no curto prazo.

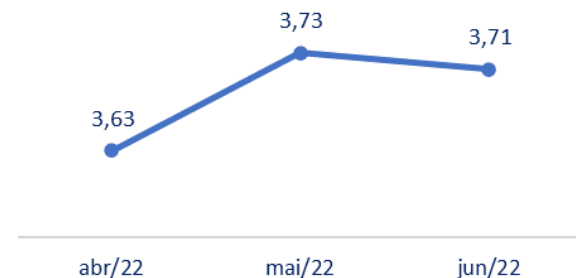
<sup>3</sup> Para melhor entendimento dessas análises, destacamos que:  
 Resultado > 1: bom grau de liquidez;  
 Resultado = 1: recursos se igualam ao valor dos pagamentos;  
 Resultado < 1: não possui recursos para quitar suas dívidas no momento.

### Liquidez Geral



A **Liquidez Geral** da empresa permaneceu sem variação, evidenciando uma estabilidade no período, ou seja, a empresa permanece disposta de 0,97 (noventa e sete centavos) de recursos para solver cada 1 (um) real de passivos diluídos entre circulante e não circulante.

### 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, menos dívidas de Longo Prazo.

Em junho, a Recuperanda apresentou leve redução no seu índice, o que indica que houve um pequeno aumento no seu Passivo não Circulante.

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 deste e dos relatórios dos períodos anteriores.

## E) CONSIDERAÇÕES FINAIS – “DIBUTE”

O Ativo da Recuperanda cresceu R\$ 61,8 mil em junho, sendo R\$ 63,6 mil no Ativo Circulante como resultado do aumento no grupo de disponíveis e crédito conversibilidade financeira, enquanto o Ativo não Circulante apresentou redução de R\$ 1,8 mil exclusivamente pela contabilização das depreciações do período.

Em contrapartida, o Passivo reduziu R\$ 15,6 mil, sendo R\$ 18,9 mil de variação negativa no Passivo Circulante, motivado em especial pela redução das Outras Obrigações em virtude da liquidação dos parcelamentos de acordos trabalhistas e pelo pagamento de fornecedores através de recursos disponibilizados pela Globeinbra (em junho os repasses totalizaram R\$ 30,4 mil), que conforme comentado anteriormente a Dibute esclareceu que tem efetuado essa transferência entre essas empresas com o caixa excedente dos aluguéis. Por outro lado, o Passivo não Circulante cresceu R\$ 3,2 mil, principalmente pela contabilização de juros sobre os empréstimos e parcelamentos vigentes.

Em relação a Dívida Tributária, nota-se que foram pagos os parcelamentos vigentes, bem como houve pagamento parcial dos impostos mensais. Ainda, ressaltamos que ocorreu o pagamento de alguns impostos que outrora estavam em atraso (COFINS e PIS sobre o faturamento, correspondente as competências 11 e 12/2021, 01,02 e 05/2022).

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

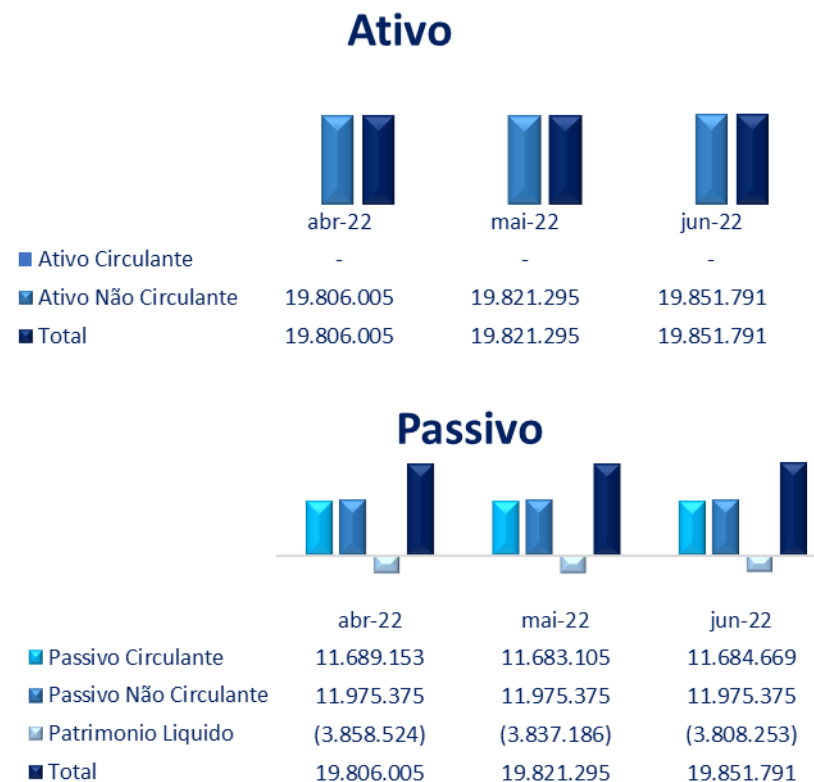
### 3.3 GLOBEINBRA, LLC

#### A) BALANÇO PATRIMONIAL

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

Balanço Patrimonial - Ativo	abr-22	mai-22	jun-22
<b>Ativo Circulante</b>	-	-	-
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>19.806.005</b>	<b>19.821.295</b>	<b>19.851.791</b>
Realizavel a Longo Prazo	-	58.175	88.671
Imobilizado	19.806.005	19.763.120	19.763.120
<b>Total</b>	<b>19.806.005</b>	<b>19.821.295</b>	<b>19.851.791</b>

Balanço Patrimonial - Passivo	abr-22	mai-22	jun-22
<b>Passivo Circulante</b>	<b>11.689.153</b>	<b>11.683.105</b>	<b>11.684.669</b>
Debs.Financiamento De Estoques	21.000	21.000	21.000
Obrigacoes Tributarias	577.326	579.084	580.648
Outras Obrigacoes	11.090.827	11.083.021	11.083.021
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>11.975.375</b>	<b>11.975.375</b>	<b>11.975.375</b>
Emprestimos E Financiamentos	11.975.375	11.975.375	11.975.375
<b>Patrimonio Liquido</b>	<b>(3.858.524)</b>	<b>(3.837.186)</b>	<b>(3.808.253)</b>
Reservas De Capital	13.764.259	13.764.259	13.764.259
Lucros Ou Prejuizos Acumulados	(17.621.805)	(17.621.805)	(17.621.805)
Lucro/Prejuízo Do Exercício	(978)	17.669	46.602
Ajustes Execícios Anteriores	-	2.691	2.691
<b>Total</b>	<b>19.806.005</b>	<b>19.821.295</b>	<b>19.851.791</b>



Em junho de 2022, o Ativo da Globeinbra apresentou crescimento de R\$ 30,4 mil, resultado exclusivamente da contabilizado na conta “Realizável a Longo Prazo” ref. ao empréstimo realizado à Dibute para liquidação de contas a pagar no mês, que segundo informado pela Recuperanda em junho de 2022 “*Os recebimentos de aluguéis estão bem acima dos gastos, com isso, tem utilizado a sobra de caixa para liquidar o contas a pagar da Dibute por dívidas com Rio Águeda*” [adaptado].

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

**Obrigações Tributárias:** ocorreu a contabilização de R\$ 1,5 mil, referente ao reembolso de IPTU das NDs (notas de débitos) com a Rio Águeda. Em junho, em retorno ao nosso questionamento, a Recuperanda informou que o “*Pagamento de IPTU das Nações Unidas de abril/22 valor pago R\$ 20.993,60 e reembolsado pelo locatário R\$ 22.751,31 sobrou R\$ 1.757,71.*” (sic)

Para elucidação dos valores contabilizados nesta conta, solicitamos esclarecimentos devido a continuidade da contabilização de valores de IPTU a Pagar em junho, bem como a respeito do meio pelo qual foi realizado o reembolso do IPTU.

**Patrimônio Líquido:** em junho houve redução do saldo negativo contabilizado no patrimônio líquido exclusivamente pelo reconhecimento do lucro apurado no mês, no importe de R\$ 28,9 mil. Desta forma, o prejuízo total registrado no patrimônio da empresa ao término do período foi de R\$ 3,8 milhões, evidenciando passivos a descoberto.

## B) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS

Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Acumulado Junho 2021	Acumulado Junho 2022	Mensal Abr. 22	Mensal Mai. 22	Mensal Jun. 22
<b>Receita Bruta Operacional</b>	373.664	493.817	<b>77.023</b>	<b>89.192</b>	<b>80.853</b>
Alugueis De Imoveis	371.564	485.478	77.023	80.853	80.853
Lucro S/Vendas De Imobilizado	2.100	-	-	-	-
(-) ISS	-	8.339	-	8.339	-
<b>Receita Líquida Operacional</b>	<b>373.664</b>	<b>493.817</b>	<b>77.023</b>	<b>89.192</b>	<b>80.853</b>
<b>Lucro Bruto Operacional</b>	<b>373.664</b>	<b>493.817</b>	<b>77.023</b>	<b>89.192</b>	<b>80.853</b>
Receitas X Despesas	139,4%	90,6%	102,7%	79,1%	64,2%
<b>Despesas Do Exercício</b>	<b>520.776</b>	<b>447.215</b>	<b>79.069</b>	<b>70.545</b>	<b>51.921</b>
Despesas C/Prestacao Servicos	1.935	-	-	-	-
Despesas Administrativas	253.408	232.790	31.524	38.124	51.921
Despesas Tributarias	7.992	(0)	4.660	(10.465)	-
Provisao De Balanco	257.310	214.425	42.885	42.885	-
<b>Resultado Operacional</b>	<b>(147.111)</b>	<b>46.602</b>	<b>(2.046)</b>	<b>18.647</b>	<b>28.932</b>
<b>Resultado Líquido Do Período</b>	<b>(147.111)</b>	<b>46.602</b>	<b>(2.046)</b>	<b>18.647</b>	<b>28.932</b>

Em junho de 2022, a “Receita Bruta Operacional” foi de R\$ 80,8 mil, enquanto o total acumulado no primeiro semestre de 2022 foi de R\$ 493,8 mil, evidenciando crescimento de 32,2% em relação ao mesmo período do ano anterior.

No tocante as “Despesas do Exercício”, no mês representaram R\$ 51,9 mil exclusivamente pela contabilização de “Despesas Administrativas”, o que denota um crescimento de R\$ 13,7 mil, principalmente pela contabilização das despesas com condomínio, NDs 119, 120 e 121 da Rio



Águeda. A respeito do ISS contabilizado como receita em maio, a Recuperanda informou a esta auxiliar em junho de 2022 que se trata de “valor estornado na ND 116”.

Solicitamos esclarecimentos a respeito da ausência de contabilização das depreciações no mês de junho de 2022, bem como a respeito do ISS estornado, visto que não foi possível localizar essa movimentação na contabilidade.

### C) CONSIDERAÇÕES FINAIS - GLOBEINBRA

Em junho o Ativo da empresa cresceu R\$ 30,4 mil, devido a contabilização de valores na conta “Contas a Receber Afiliados” referente aos repasses feitos a Dibute para liquidação de despesas. O Passivo cresceu R\$ 1,5 mil ref. a contabilização do IPTU a pagar na conta “Obrigações Tributárias”. Ainda, conforme mencionado anteriormente, a Globeinbra informou que o saldo em caixa após a liquidação das despesas mensais está sendo utilizado para liquidação de despesas da Dibute relacionadas à Rio Águeda, justificando assim a ausência de disponíveis na empresa. Solicitamos esclarecimento quanto a conta que a Globeinbra recebe os valores, visto que nos demonstrativos contábeis não consta nenhuma conta corrente.

Por fim, a Recuperanda apurou lucro contábil de R\$ 28,9 mil, evidenciando margem líquida de 35,78%. Ademais, fomos informados pela Recuperanda em junho que o lançamento realizado na conta contábil “Ajuste de Exercícios Anteriores” no importe de R\$ 2,6 mil, é referente a “correções de impostos de anos anteriores”.

#### 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 R\$ 150; carência de 2 anos e correção pela Tabela Prática do TJSP<sup>4</sup>;

**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 TJSP<sup>5</sup>;

**Opção D:** Sem deságio, carência de 8 anos, pagamento em parcela única e correção pela Tabela Prática do TJSP<sup>6</sup>.

\*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:

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

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

<sup>6</sup> 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 LEAO 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
<b>TOTAL</b>	<b>4.297.883,16</b>	<b>-1.175.592,52</b>	<b>54.358,34</b>	<b>3.176.648,98</b>

(\*) 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
<b>TOTAL</b>	<b>17.654.665,18</b>	<b>17.654.665,18</b>

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
<b>Total Geral de Credores (48)</b>	<b>21.804.683,58</b>		<b>21.804.683,58</b>

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, 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 do cotidiano empresarial, sobretudo no que diz respeito ao status da operação.

Atendendo à solicitação da Administradora Judicial, os representantes do “Grupo Dibute” enviaram reportes com informações relativas ao *status* da operação do grupo, nos dias 07, 14, 21 e 28 de julho 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\$ 877mil de abril/2020 a junho/2022 (27 meses);
- 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 a maioria dos colaboradores da “Dibute” trabalham 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).

