

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

“GRUPO DIBUTE”

DIBUTE
SOFTWARE

ARUIZ
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Processo nº 1097586-50.2019.8.26.0100

2ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais

Foro Central Cível da Comarca da Capital – Estado de São Paulo

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

1. O **Cronograma processual** com as informações relativas às datas de ocorrências dos principais eventos da Recuperação Judicial;
2. A **Posição do quadro de colaboradores** das Recuperandas;
3. A **Análise dos dados contábeis e das informações financeiras**² do mês de **janeiro de 2023**, 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;

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\$).



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.

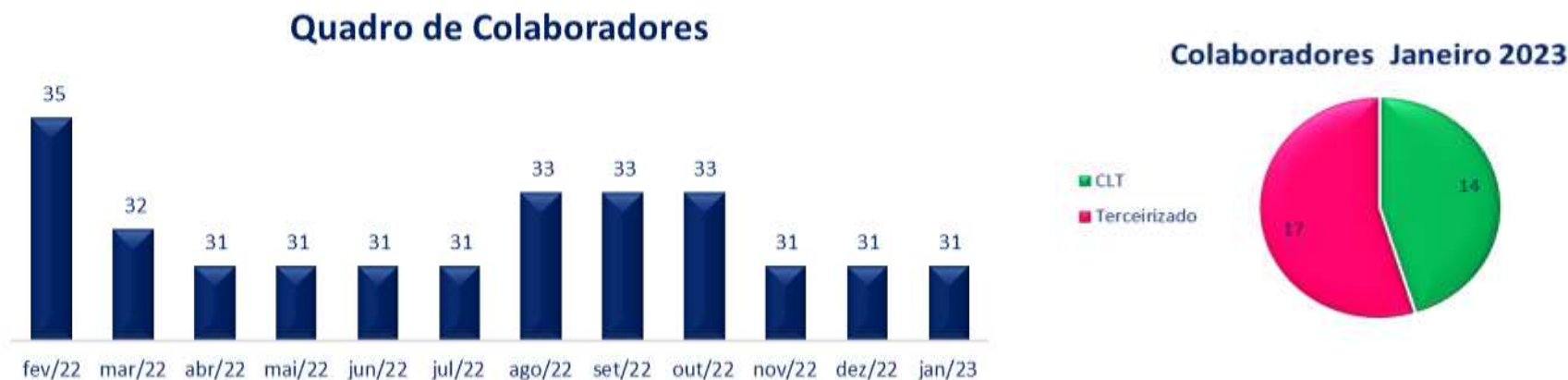
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

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 Dibute dos 12 (doze) últimos meses, com destaque para o mês de **janeiro de 2023**:



No mês de **janeiro de 2023**, não houve movimentação no quadro de colaboradores, encerrando o período com o total de 31 colaboradores. Desses, 2 estão afastados pelo INSS em regime de aposentadoria especial por invalidez, 12 são empregados contratados pelo regime da CLT e 17 são prestadores de serviços terceirizados.

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	nov-22	dez-22	jan-23
Ativo Circulante	948.549	948.549	948.549
Creditos Conversib.Financeira	948.549	948.549	948.549
Ativo Não Circulante	8.319.238	8.319.238	8.319.238
Realizavel A Longo Prazo	8.307.238	8.307.238	8.307.238
Imobilizado	12.000	12.000	12.000
Total	9.267.787	9.267.787	9.267.787

Balanço Patrimonial - Passivo	nov-22	dez-22	jan-23
Passivo Circulante	1.475.989	1.475.989	1.475.989
Obrigacoes Sociais	22.689	22.689	22.689
Outras Obrigacoes	1.453.300	1.453.300	1.453.300
Passivo Não Circulante	37.139.433	37.139.433	37.139.433
Emprestimos E Financiamentos	37.139.433	37.139.433	37.139.433
Patrimonio Liquido	(29.347.635)	(29.347.635)	(29.347.635)
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)
Total	9.267.787	9.267.787	9.267.787



B) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS

Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Total Janeiro 2022.	Total Janeiro 2023.	Mensal Nov. 2022	Mensal Dez. 2022	Mensal Jan. 2023
Receita Bruta Operacional	-	-	-	-	-
Outras Receitas	-	-	-	-	-
Receita Líquida Operacional	-	-	-	-	-
Lucro Bruto Operacional	-	-	-	-	-
Despesas x Receitas	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Despesas Do Exercício	-	-	-	-	-
Resultado Operacional	-	-	-	-	-
= Lucro Contábil Líquido Antes Da Contribuição Social	-	-	-	-	-
Contribuição Social	-	-	-	-	-
= Lucro Contábil Líquido Antes Do Imposto De Renda	-	-	-	-	-
Imposto De Renda	-	-	-	-	-
Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período	-	-	-	-	-
Margem Líquida	0%	0%	0%	0%	0%

Desde abril de 2022, a CS9 não evidencia nenhuma movimentação em suas contas contábeis.

C) CONSIDERAÇÕES FINAIS - CS9

Salientamos que a empresa CS9 permaneceu inoperante, sem contabilizar despesas e receitas no mês de janeiro de 2023. Também não houve movimentações contábeis nas demais contas que compõem o balanço.

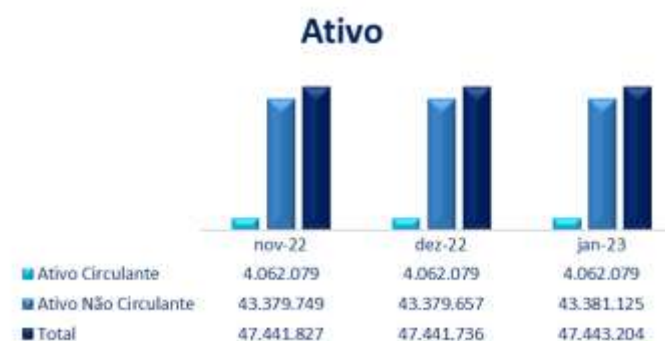
3.2 SWR INFORMÁTICA LTDA. (“SWR”)

A SWR seguiu apresentando movimentações de pequena relevância no período analisado, conforme apresentado nas demonstrações a seguir.

A) BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial - Ativo	nov-22	dez-22	jan-23
Ativo Circulante	4.062.079	4.062.079	4.062.079
Créditos	205	205	205
Creditos Conversib.Financeira	4.061.874	4.061.874	4.061.874
Ativo Não Circulante	43.379.749	43.379.657	43.381.125
Realizavel A Longo Prazo	41.321.420	41.321.420	41.322.980
Imobilizado	857.485	857.394	857.302
Intangível	1.200.843	1.200.843	1.200.843
Total	47.441.827	47.441.736	47.443.204

Balanço Patrimonial - Passivo	nov-22	dez-22	jan-23
Passivo Circulante	4.853.238	4.852.198	4.853.238
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	4.733.928	4.734.968
Passivo Não Circulante	79.761.451	79.761.971	79.761.971
Emprestimos E Financiamentos	79.761.451	79.761.971	79.761.971
Patrimonio Liquido	(37.172.861)	(37.172.433)	(37.172.004)
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)	(81.577.828)
Ajuste De Resultado	(9.103)	(9.103)	(9.103)
Lucro/Prejuízo Do Exercício	3.231	3.659	428
Total	47.441.827	47.441.736	47.443.204





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

No mês de **dezembro de 2022**, no “Ativo Não Circulante” houve movimentação de R\$ 1,5 mil referente a “Transferências para a Globeinbra”. Ademais, houve a contabilização das depreciações no período.

Já no Passivo, houve regressão de R\$ 1 mil, em decorrência do pagamento das NDs (Notas de débito) no período, bem como da transferência de valores para a “Globeinbra”.

No “Patrimônio Líquido” houve redução do saldo negativo (Passivos a descobertos) em decorrência da contabilização do lucro contábil apurado no mês, que será detalhado na análise a seguir.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

B) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS

Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Total Janeiro 2022.	Total Janeiro 2023.	Mensal Nov. 22	Mensal Dez. 22	Mensal Jan. 23
Receita Bruta Operacional	490	650	650	650	650
Receita Líquida Operacional	490	650	650	650	650
Lucro Bruto Operacional	490	650	650	650	650
Despesas X Receitas	44%	34%	34%	34%	34%
Despesas Do Exercício	217	222	222	222	222
Despesas Administrativas	98	130	130	130	130
Despesas Tributárias	27	-	-	-	-
Provisão De Balanco	92	92	92	92	92
Resultado Operacional	273	428	428	428	428
= Lucro Contábil Líquido Antes Da Contribuição Social	273	428	428	428	428
Provisão Para Contrib. Social S/Lucro	-	-	-	-	-
= Lucro Contábil Líquido Antes Do Imposto De Renda	273	428	428	428	428
Provisão Para Imposto De Renda - P.J.	-	-	-	-	-
Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período	273	428	428	428	428
Margem Líquida	56%	66%	66%	66%	66%

Observa-se que no mês de janeiro de 2023, a empresa evidenciou lucro contábil mensal de 428 reais, com margem líquida de 66%. Vale destacar que se comparado com janeiro de 2022, nota-se uma pequena evolução de 155 reais.

Salientamos que, apesar do reconhecimento contábil de receitas neste período e nos anteriores, não foram identificadas as respectivas apurações fiscais com o devido reconhecimento de seus impostos.

C) CONSIDERAÇÕES FINAIS – SWR

Se comparado janeiro de 2023 com dezembro de 2022, verifica-se que a SWR apresentou elevação no “Ativo” de R\$ 1,4 mil, em virtude do aporte feito para a Globeinbra e da contabilização das depreciações do período.

Ademais, verificou-se uma elevação no “Passivo Circulante” decorrente do grupo de contas “Outras Obrigações”, no valor de R\$ 1 mil, justificada pela contabilização de NDs, bem como transferências para a Globeinbra. No “Passivo Não Circulante”, não houve movimentação.

Por fim, o “Patrimônio Líquido” da empresa demonstrou variação em virtude do registro do lucro contábil no valor de 428 reais, encerrando o mês de janeiro de 2023, com o saldo negativo de -R\$ 37,1 milhões (evidenciando Passivos a descobertos).

Em relação às Receitas, nota-se a contabilização do valor de 650 reais referente a “receitas de aluguéis”.

No que tange às despesas, a empresa evidenciou no mês de janeiro de 2023, 130 reais referente a “Despesas Administrativas” e 92 reais concernente a “Provisões de Balanço” (que se referem as depreciações incidentes sobre os itens imobilizados), encerrando o mês com o lucro contábil de 428 reais.

(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:

Balço Patrimonial - Ativo	nov/22	dez/22	jan/23
Ativo Circulante	3.758.280	3.793.334	3.951.116
Disponível	74.645	31.416	302.919
Créditos	331.811	504.378	391.193
Creditos Conversib.Financeira	3.351.042	3.256.860	3.256.542
Desps Ex Seg Pagas Antecip.	781	680	462
Ativo Não Circulante	110.800.858	110.793.360	110.787.085
Realizavel a Longo Prazo	109.795.514	109.789.858	109.785.424
Contas a Receber Afiliados	108.675.534	108.669.877	108.665.443
Depositos Judiciais	1.056.397	1.056.397	1.056.397
Depositos e Cauções	63.583	63.583	63.583
Imobilizado	1.005.344	1.003.502	1.001.661
Imobilizado	2.418.388	2.418.388	2.418.388
Deprec.Acumuladas	(1.413.044)	(1.414.885)	(1.416.726)
Total	114.559.138	114.586.694	114.738.201



- **Ativo Circulante:** Nota-se que houve evolução de 4,2% (R\$ 157,7 mil), decorrente do grupo de contas “Disponíveis”, bem como a regressão da grupo de contas “ Clientes”.
- **Ativo não Circulante:** regrediu R\$ 6,2 mil no período devido às movimentações na conta “Contas a Receber Filiados” em R\$ 4,4 mil e pela contabilização das depreciações do período na monta de R\$ 1,8 mil.



Os detalhes dos principais grupos que apresentaram variação no Ativo da Dibute serão demonstrados na sequência.

DISPONÍVEL: Verifica-se a evolução superior a 100% (R\$ 271,5 mil), conforme demonstrado no gráfico a seguir:



Disponível	nov/22	dez/22	jan/23	Variação dez/22 x jan/23	
Caixa	59	59	59	0,0%	-
Caixa	59	59	59	0,0%	-
Bancos C/Movimento	74.587	31.358	302.861	865,8%	271.503
Banco Sicredi	143	93	137	46,4%	43
Caixa Economica Federal	-	31.264	62.620	100,3%	31.355
Aplicações Cef	74.444	-	240.104	0,0%	240.104
Total	74.645	31.416	302.919	864%	271.503

Janeiro/2023.	Entradas	Saídas
Recebimentos	724.684	
Aplicação	104	
Outras Entradas	279	
Pagamentos	74.150	
Devoluções	203	
Tarifa Bancaria		266
Impostos		39.354
Folha		280.478
Contas Consumo		8.413
Pagamentos PJ		199.408
Total	799.421	527.918
Movimentação Mensal		271.503

Verifica-se entradas na monta de R\$ 799,4 mil. Os Recebimentos “Procergs-Cia Proc Dados Est Rio Grande Do Sul”, “Banco Sumitomo Mitsui Brasileiro S.A.”, “Cesp - Companhia Energetica De Sao Paulo” e “China Construction Bank (Brasil) Banco Multiplo S/A - Ccb Brasil” correspondem a 79,6% dos recebíveis no período.

Solicitamos esclarecimentos à Recuperanda sobre o que se trata “Pagamentos” contabilizados como entradas, tais como “Cooperativa De Credito, Poupanca E Investimento Valor Sustentavel - Sicredivalor Sustentavel Pr/Sp”, “Universidade De Taubate – Unitau”, “Banco Santander Brasil S.A”, “Financeira Alfa S.A. Credito, Financiamento E Investimentos”, “Consist Mexico S.A. De C.V” e “Kerovos Alimentos Ltda”.

As saídas correspondem a R\$ 577,9 mil, e se referem principalmente aos pagamentos de “Folha de Pagamento”, “Impostos” e “PJ”, sendo os principais “Adolfo Nascimento Sociedade Individual D”, “Cleber Barbosa Vieira”, “Concepti Serviços Em Tecnologia Da Infor”, “Aj Ruiz Consultoria Empresarial Ltda”, “Contaudi Contabilidade E Auditoria Ltda”, “J & C Consultoria, Sistemas E Suporte Te”, “Fabio Oyakawa”, “Hersil Admin. Empreend. Prediais Ltda”, “Clva Web Service Ltda” e “Rafael Martins Moreira”.

Foram analisados os extratos bancários, os quais estão de acordo com os saldos contabilizados.

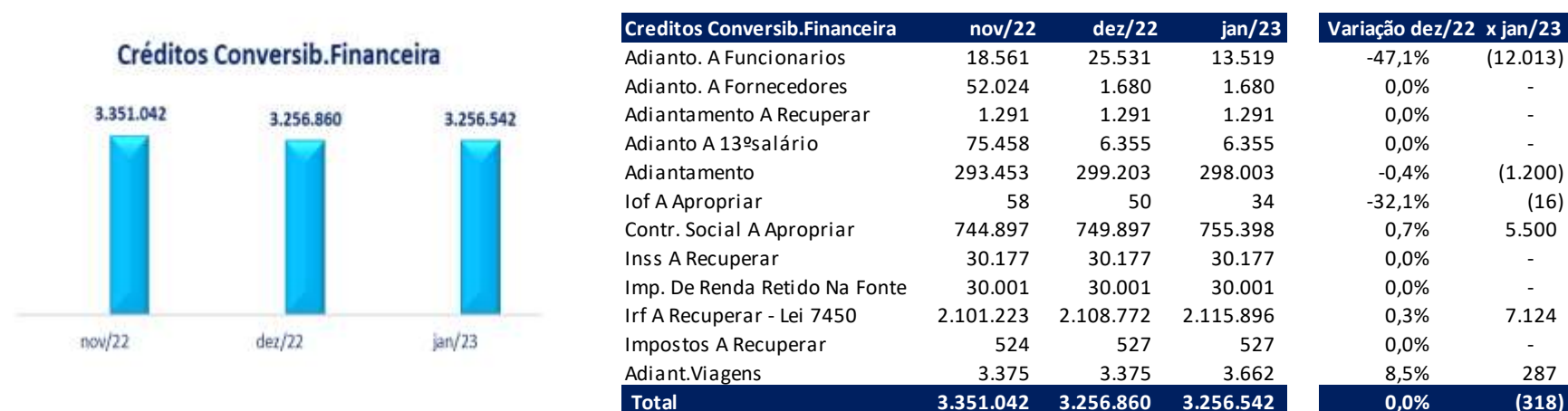
Por fim, a Recuperanda disponibilizou o extrato da aplicação mantida junto à Caixa Econômica Federal, cujo saldo converge com os demonstrativos contábeis ao término de dezembro de 2022.

CRÉDITOS: Se comparado janeiro de 2023 com dezembro de 2022, verifica-se que os “Créditos” regrediram em 22,4% (R\$ 113,1 mil), movimentação justificada exclusivamente pelo fato de as contabilizações dos valores recebidos no mês superarem as provisões de recebíveis.



A regressão informada é decorrente das novas provisões em R\$ 718,6 mil, bem como recebimentos em R\$ 757,6 mil. Ademais, nota-se que foram lançados R\$ 74,1 mil como “pagamentos”, o que será questionado a Recuperanda. O grupo encerrou o mês com saldo de R\$ 391,1 mil.

CREDITOS CONVERSIB. FINANCEIRA: O grupo apresentou regressão de 318 reais em relação a dezembro de 2022, em virtude das involuções nas contas “Adiantamentos a Funcionário” no importe de R\$ 12 mil, e “Adiantamentos” na ordem de R\$ 1,2 mil. Essas e demais movimentações podem ser observadas na tabela a seguir:



REALIZAVEL A LONGO PRAZO: O saldo deste grupo de contas regrediu R\$ 4,4 mil de dezembro para janeiro de 2023, em decorrência da rubrica “Contas a Receber Afiliados”, justificado pelos recebidos da “Globeinbra”. As demais contas não apresentaram movimentação.

Realizavel a Longo Prazo	nov/22	dez/22	jan/23	Variação dez/22 x jan/23	
Contas A Receber Afiliados	108.675.534	108.669.877	108.665.443	0,0%	(4.434)
Depositos Judiciais	1.056.397	1.056.397	1.056.397	0,0%	-
Depositos E Caucoes	63.583	63.583	63.583	0,0%	-
Total	109.795.514	109.789.858	109.785.424	0%	(4.434)

B) PASSIVO

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

Balço Patrimonial - Passivo	nov/22	dez/22	jan/23
Passivo Circulante	3.305.728	3.185.604	3.170.690
Obrigações Sociais	862.840	716.991	716.944
Obrigações Tributárias	235.799	265.853	288.627
Emprest e Financiamentos CP	260.949	260.949	260.949
Outras Obrigações	1.946.141	1.941.810	1.904.170
Passivo Não Circulante	113.825.312	113.954.414	114.122.972
Emprest e Financiamentos LP	33.073.204	33.073.724	33.075.304
Impostos a Recolher	80.714.525	80.675.492	80.675.492
Receitas de Exercícios Futuros	37.583	205.198	372.176
Patrimônio Líquido	(2.571.902)	(2.553.324)	(2.555.461)
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)	(85.735.565)
Ajuste De Resultado	(1.654.459)	(1.654.459)	(1.654.459)
Lucro Do Exercício	(37.266)	(18.688)	(2.137)
Total	114.559.138	114.586.694	114.738.201



- Passivo Circulante: No mês de janeiro de 2023 houve retração de 0,5% (R\$ 14,9 mil), decorrente das “Outras Obrigações”. Ademais, houve aumento do grupo de contas “Obrigações Tributárias”.
- Passivo não Circulante: Evoluiu em 0,1% (R\$ 168,5 mil), principalmente pelo aumento em “Receitas de Exercícios Futuros”.

- Patrimônio Líquido: demonstrou evolução do saldo negativo contabilizado em virtude do prejuízo apurado em janeiro de 2023, no importe total de R\$ 2,1 mil.

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

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS: Se comparado a dezembro de 2022, verifica-se uma evolução de R\$ 22,7 mil, que decorre principalmente do aumento das Obrigações Tributárias a curto prazo neste mesmo valor, podendo ser observadas na tabela na sequência. A seguir serão detalhadas as principais movimentações das contas que compõem este grupo:

Obrigações Sociais: Nota-se uma involução de 47 reais, justificada principalmente pelas regressões em “Encargos S/ Provisões TB”, “Provisões S/ Férias e 13º Salário” e Serviços de Terceiros a Pagar”. Foram constatados pagamentos, cf. comprovantes e compensações enviados referente a janeiro de 2023.

Obrigações Tributárias CP: foi evidenciada evolução de 8,6% (R\$ 22,7 mil). Verifica-se variação na rubrica “IRRF a Recolher”, bem como evolução de “ISS a Recolher”. Foram constatados pagamentos, cf. comprovantes e compensações enviados em janeiro de 2023.

Obrigações Tributárias LP: Não houve movimentações no mês corrente.

As movimentações de menor expressão no grupo “Obrigações Tributárias” podem ser observada na tabela a seguir:

Obrigações Tributárias	nov/22	dez/22	jan/23	Variação dez/22 x jan/23	
Obrigações Tributárias CP	1.098.638	982.845	1.005.571	2,3%	22.726
Obrigações Sociais	862.840	716.991	716.944	0,0%	(47)
COFINS A Recolher	3.780	8.233	13.009	58,0%	4.776
Encargos S/Provisões Tb	43.078	28.717	25.683	-10,6%	(3.034)
Provisões S/Férias E 13ºsal.	339.905	200.815	179.601	-10,6%	(21.214)
INSS a Recolher	74.803	80.208	131.865	64,4%	51.657
Pis S/Fat. a Recolher	819	1.784	2.819	58,0%	1.035
Serviços de Terceiros a Pagar	399.286	395.832	362.525	-8,4%	(33.307)
Impostos Retidos	1.169	1.403	1.443	2,9%	40
Obrigações Tributárias	235.799	265.853	288.627	8,6%	22.773
Débitos Parcel - Iss	232.346	229.299	229.299	0,0%	-
IPTU a Pagar	13.779	13.779	13.779	0,0%	-
ISS a Recolher	19.423	22.460	20.840	-7,2%	(1.620)
IRRF a Recolher	27.414	57.060	81.454	42,8%	24.394
(-) Encargos A Apropriar Tr	(57.162)	(56.745)	(56.745)	0,0%	-
Obrigações Tributárias LP	80.714.525	80.675.492	80.675.492	0,0%	-
Impostos a Recolher	80.714.525	80.675.492	80.675.492	0,0%	-
Parcelamento a Pagar	111.302.154	111.263.887	111.263.887	0,0%	-
(-) Encargos A Apropriar Pl	(31.411.247)	(31.402.435)	(31.402.435)	0,0%	-
Parc Federal Mp 783- Pert	564.096	557.537	557.537	0,0%	-
Parc Prev.Lei 13.496/2017 Pert	372.261	367.932	367.932	0,0%	-
(-) Encargos Apropriar	(112.739)	(111.428)	(111.428)	0,0%	-
Total	81.813.163	81.658.337	81.681.063	0,0%	22.726



EMPREST E FINANCIAMENTOS: Verifica-se que em janeiro de 2023 houve aumento de R\$ 1 mil, sendo que os “Empréstimos e Financiamentos a CP” permaneceram estáveis em R\$ 260,9 mil e, em contrapartida, os “Empréstimos e Financiamentos a LP” apresentaram crescimento de R\$ 1 mil, em virtude dos repasses realizados pela SWR para a Dibute.

Emprest e Financiamentos	nov/22	dez/22	jan/23	Varição dez/22 x jan/23	
Emprest e Financiamentos CP	260.949	260.949	260.949	0,0%	-
Emprestimos CP	260.949	260.949	260.949	0,0%	-
Emprestimos e Financiamentos LP	33.073.204	33.073.724	33.075.304	0,0%	1.580
Emprestimos	22.311.394	22.311.394	22.311.394	0,0%	-
Contas a Pagar Afiliados	6.051.364	6.051.884	6.053.464	0,0%	1.580
Provisão Para Indenizações	4.710.446	4.710.446	4.710.446	0,0%	-
Total	33.334.153	33.334.673	33.336.253	0,0%	1.580

OUTRAS OBRIGAÇÕES: No mês de janeiro de 2023, as “Outras Obrigações” demonstraram involução de R\$ 37,6 mil em comparação a dezembro de 2022, em virtude das contrações na conta de “Rescisões a Pagar”, no importe de R\$ 28,1 mil (ref. a liquidação das parcelas correspondente aos acordos trabalhistas), bem como redução nas rubricas “Aluguéis a Pagar” (justificado pelo pagamento do mês) e “Contas a Pagar”.

Outras Obrigações	nov/22	dez/22	jan/23	Varição dez/22 x jan/23	
Aluguéis a Pagar	7.380	7.380	-	-100,0%	(7.380)
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	2.739	2.739	2.739	0,0%	-
Contas a Pagar	114.927	115.841	113.716	-1,8%	(2.125)
Mensalidade Sindicato a Pagar	1.134	1.134	1.134	0,0%	-
Pensão Alimentícia a Pagar	1.810	1.810	1.810	0,0%	-
Rescisões a Pagar	61.515	56.270	28.135	-50,0%	(28.135)
Indenizações a Pagar	1.302.845	1.302.845	1.302.845	0,0%	-
Total	1.946.141	1.941.810	1.904.170	-1,9%	(37.640)

RECEITAS DE EXERCICIO FUTURO: Destaca-se que em janeiro de 2023, foi contabilizada a monta de R\$ 372,1 mil, com uma majoração de 81,4% (R\$ 166,9 mil), decorrente dos serviços prestados com o Banco Sumitomo Mitsui Brasileiro S/A.

Receitas De Exercicios Futuros	nov/22	dez/22	jan/23	Variação dez/22 x jan/23	
Receitas Diferidas	37.583	205.198	372.176	81,4%	166.978
Total	37.583	205.198	372.176	81,4%	166.978

PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O “Patrimônio Líquido” da Dibute encerrou janeiro de 2023 com o montante negativo de R\$ 2,5 milhões, evidenciando passivos a descoberto. Verifica-se uma leve evolução em relação ao mês de dezembro de 2022, na ordem de R\$ 2,1 mil, em virtude da apropriação do prejuízo contábil auferido no mês corrente.



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	Total Janeiro 2022.	Total Janeiro 2023.	Mensal Nov. 2022	Mensal Dez. 2022	Mensal Jan. 2023
Receita Bruta Operacional	673.661	556.350	695.380	614.287	556.350
Serviços Efet.No Exercício	667.061	551.650	687.930	606.887	551.650
Aluguéis De Imóveis	6.600	4.700	7.450	7.400	4.700
Deduções	(42.809)	(46.726)	(43.515)	(50.730)	(46.726)
(-) I S S	(18.954)	(20.840)	(19.423)	(22.460)	(20.840)
(-) PIS S/Faturamento	(4.248)	(4.610)	(4.290)	(5.034)	(4.610)
(-)COFINS S/Faturamento	(19.607)	(21.276)	(19.802)	(23.235)	(21.276)
Receita Líquida Operacional	630.852	509.624	651.865	563.557	509.624
Despesas do Exercício X Receita Líquida	134%	100%	90%	97%	100%
Lucro Bruto	630.852	509.624	651.865	563.557	509.624
Despesas Do Exercício	(843.980)	(511.865)	(589.782)	(545.006)	(511.865)
Despesas Administrativas	(246.655)	(259.427)	(229.726)	(227.679)	(259.427)
Despesas Tributárias	(85)	(411)	(1.568)	-	(411)
Despesas Financeiras	(271.186)	(240)	(37.816)	(17.519)	(240)
Despesas C/Pessoal	(295.672)	(249.946)	(274.912)	(290.182)	(249.946)
Outras Despesas	(7.784)	-	(43.919)	(7.784)	-
Despesas Não Dedutíveis	(7.784)	-	(43.919)	(7.784)	-
Multas Fiscais	(7.784)	-	(43.919)	(7.784)	-
Provisão De Balanço	(22.598)	(1.841)	(1.841)	(1.841)	(1.841)
Outras Receitas	642	104	-	27	104
Demais Receitas	1.005	-	-	-	-
Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período	(211.480)	(2.137)	62.083	18.578	(2.137)
Margem Líquida	-34%	0%	10%	3%	0%



Dos dados analisados na Demonstração dos Resultados destacamos:

A “Receita Líquida Total” em janeiro de 2023 foi de R\$ 509,6 mil, sendo essa 19,2% (R\$ 121,2 mil) maior que a apurada em janeiro/2022.

A “Receita Líquida Mensal” regrediu 9,6% (R\$ 53,9 mil) em janeiro de 2023, se comparado a dezembro de 2022.

As “Despesas do Exercício” totais em janeiro de 2023 somaram R\$ 511,8 mil, 39,4% (R\$ 332,1 mil) menos que em janeiro de 2022.

Já em relação às “Despesas do Exercício” mensais, nota-se uma pequena regressão de 6,1% (R\$ 33,2 mil), se comparado ao mês de dezembro de 2022. Vale destacar que as despesas correspondem a mais de 100% das “Receitas Líquidas”.

Despesas Do Exercício	Total Janeiro 2022.	Total Janeiro 2023.	Mensal Nov. 2022	Mensal Dez. 2022	Mensal Jan. 2023	Varição dez/22 x jan/23
Despesas Administrativas	(246.655)	(259.427)	(229.726)	(227.679)	(259.427)	13,9% (31.747)
Despesas Tributarias	(85)	(411)	(1.568)	-	(411)	100,0% (411)
Despesas Financeiras	(271.186)	(240)	(37.816)	(17.519)	(240)	-98,6% 17.278
Despesas C/Pessoal	(295.672)	(249.946)	(274.912)	(290.182)	(249.946)	-13,9% 40.236
Outras Despesas	(7.784)	-	(43.919)	(7.784)	-	-100,0% 7.784
Provisao De Balanco	(22.598)	(1.841)	(1.841)	(1.841)	(1.841)	0,0% -
Demais Receitas	1.005	-	-	-	-	0,0% -
Total	(842.975)	(511.865)	(589.782)	(545.006)	(511.865)	-6,1% 33.141

Ao analisarmos as Despesas do Exercício, destacamos:

Despesas Administrativas: Nota-se que houve uma pequena evolução de 13,9% (R\$ 31,7 mil), decorrente das rubricas “Serviços de Terceiros” e “Retirada de Pró-labore”. Ademais, houve involuções nas contas “Aluguéis”, “Associação de Classe”.

Despesas Tributárias: Houve evolução de 100% em decorrência dos “Impostos e Taxas”, justificado pelo histórico “GARE-TAXA ANUAL-SECRETARIA DA FAZENDA DO ESTADO DE SAO P”.

Despesas Financeiras: No mês de janeiro de 2023 regrediu 98,6% (R\$ 17,2 mil), em decorrência da rubrica “Juros Passivos”.

Despesas com Pessoal: Houve uma regressão de 13,9% (R\$ 40,2 mil), justificada pelas rubricas “Assistência Médico Hospitalar”, “Gratificações”, “Indenizações” e “Vale Refeições”.



Outras Despesas: Involução de 100% (R\$ 7,8 mil) em decorrência da rubrica “Multas Fiscais” contabilizadas no mês anterior e sem contabilização no mês em referência.



Da análise do gráfico acima, nota-se que foi contabilizado um prejuízo de R\$ 2,1 mil.

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



Nota-se no mês de janeiro de 2023 um faturamento de R\$ 556,3 mil, sendo esse 9,4% (R\$ 57,9 mil) menor que o apurado no mês de dezembro de 2022.

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.



A “Liquidez Corrente” da empresa cresceu 0,06 em janeiro de 2023, se comparado ao mês de dezembro de 2022, movimentação ocasionada principalmente pela evolução do “Ativo Circulante” em 4,2% (R\$ 157,7 mil), e pela involução do “Passivo Circulante” em 0,5% (R\$ 14,9 mil). Logo, a empresa dispunha de 1,25 (um real e vinte e cinco centavos) de ativos circulantes para liquidar cada 1 (um) real de obrigações alocadas no passivo circulante.

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.

Liquidez Geral

0,98 0,98 0,98



nov/22 dez/22 jan/23

A “Liquidez Geral” permaneceu estável no mês de janeiro de 2023, no importe de 0,98, o que indica que a empresa dispunha de 0,98 (noventa e oito) centavos de ativos para liquidar cada R\$ 1,00 (um) de obrigações diluídas entre o passivo circulante e não circulante.

Endividamento

2,82



2,72

2,70

nov/22

dez/22

jan/23

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.

O endividamento da empresa permaneceu em queda. Esse movimento indica que a empresa tem alocado as suas obrigações no Passivo não Circulante, o que podemos observar pelos números dos demonstrativos da empresa. O Passivo Circulante reduziu R\$ 14,9 mil, enquanto o Passivo não Circulante evoluiu R\$ 168,5 mil.

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

E) CONSIDERAÇÕES FINAIS – “DIBUTE”

O “Ativo Circulante” cresceu R\$ 157,7 mil em janeiro de 2023 em relação ao mês anterior, destacando-se principalmente o aumento no grupo de “Disponíveis”. Já o “Ativo não Circulante” regrediu R\$ 6,2 mil em relação a dezembro, como decorrência das depreciações mensais e da contabilização de despesas relacionadas às empresas pertencentes ao grupo Dibute na conta “Contas a Receber Afiliados”.

O “Passivo Circulante” da Dibute reduziu R\$ 14,9 mil, especialmente pelas movimentações em “Outras Obrigações”, onde estão contabilizados os pagamento das rescisões. Vale destacar que a empresa encaminhou os comprovantes de liquidação dos tributos mensais.

Por outro lado, o “Passivo não Circulante” evoluiu R\$ 168,5 mil em decorrência do aumento das “Receitas de Exercícios Futuros”. Ademais, houve contabilização dos valores recebidos como empréstimos da empresa SWR.

Por fim, o “Patrimônio Líquido” da empresa apresentou evolução do saldo negativo contabilizado em R\$ 2,1 mil no total, devido a apuração do prejuízo contábil auferido em janeiro de 2023, encerrando o mês com a monta de -R\$ 2, milhões (evidenciando passivos a descobertos).

No que se refere a liquidez da empresa, nota-se que permaneceu estável, embora a liquidez corrente tenha apresentado aumento de 0,6 em relação ao término de dezembro. Ressaltamos que esta movimentação é resultado da evolução do Ativo Circulante em 4,2%. O índice que representou com fidelidade a estabilidade da liquidez da empresa é o de “Liquidez Geral”, que permanece inalterado em 0,98 (noventa e oito) há sete meses, visto que esta considera todos os passivos em relação aos ativos.



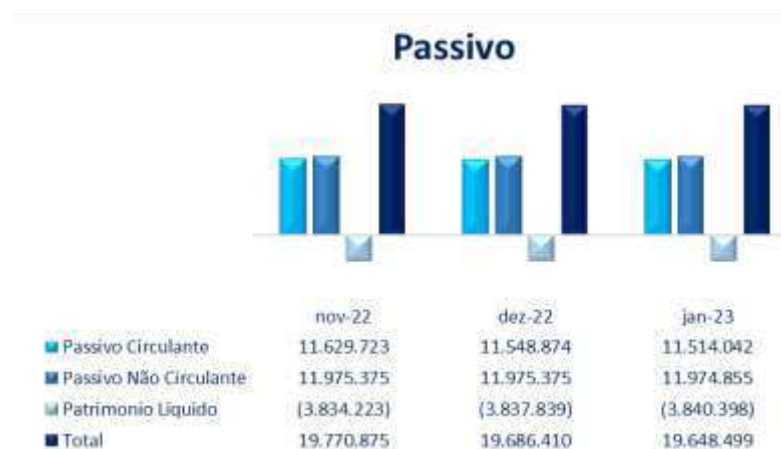
3.4. GLOBEINBRA, LLC

A) BALANÇO PATRIMONIAL

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

Balanço Patrimonial - Ativo	nov-22	dez-22	jan-23
Ativo Circulante	41.580	-	-
Caixa	41.580	-	-
Ativo Não Circulante	19.729.295	19.686.410	19.648.499
Realizavel a Longo Prazo	223.486	223.486	228.460
Imobilizado	19.505.810	19.462.924	19.420.039
Total	19.770.875	19.686.410	19.648.499

Balanço Patrimonial - Passivo	nov-22	dez-22	jan-23
Passivo Circulante	11.629.723	11.548.874	11.514.042
Debs.Financiamento De Estoques	21.000	21.000	21.000
Obrigacoes Tributarias	534.818	489.076	465.843
Outras Obrigacoes	11.073.905	11.038.798	11.027.200
Passivo Não Circulante	11.975.375	11.975.375	11.974.855
Emprestimos E Financiamentos	11.975.375	11.975.375	11.974.855
Patrimonio Liquido	(3.834.223)	(3.837.839)	(3.840.398)
Reservas De Capital	13.764.259	13.764.259	13.764.259
Lucros Ou Prejuizos Acumulados	(17.621.805)	(17.621.805)	(17.604.790)
Lucro/Prejuízo Do Exercício	20.632	17.016	(2.559)
Ajustes Execícios Anteriores	2.691	2.691	2.691
Total	19.770.875	19.686.410	19.648.499



Das variações apresentadas no “Ativo” da Recuperanda, destacam-se:

No mês de **janeiro de 2023**, houve uma regressão do Ativo em R\$ 37,9 mil, justificada pelas depreciações registradas no grupo de contas “Imobilizado”, bem como a evolução de R\$ 4,9 mil, na rubrica “Contas a Receber afiliados”, com o “histórico de Reclassificação de Contas”, sobre o que serão solicitados esclarecimentos à Recuperanda.

Em janeiro a Globeinbra disponibilizou o quadro abaixo que demonstra a existência de saldo negativo no Caixa da Globeinbra junto à Rio Águeda:

RECEITAS X DESPESAS - GLOBEINBRA - POSIÇÃO 31/01/2023															
	FORTALEZA	BELO HORIZONTE	DISTR FEDERAL	RIO DE JANEIRO	SP ALITU	SP ALJAU 1160	SP ALJAU 1172	SP ITAPECERICA	SP N UNIDAS	SP WINBLEDON	SALVADOR	SP DINAMARCA	VEÍCULOS	SWR (FOR 205)	TOTAL
Aluguéis Recebidos	22.216	10.218	9.819	0	332.655	255.177	6.795	116.283	1.593.476	0	188.440	0	0	15.918	2.550.997
Venda de Veículos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217.848	0	217.848
	22.216	10.218	9.819	0	332.655	255.177	6.795	116.283	1.593.476	0	188.440	0	217.848	15.918	2.768.845
Adm Rio águeda	(4.610)	(2.154)	(1.983)	0	(77.677)	(50.464)	(1.473)	(25.608)	(322.387)	0	(39.593)	0	(44.351)	(3.144)	(573.442)
Água / Cond / Energia / IPTU	(1.102)	33.703	(3.405)	(106)	(205.738)	(1.348)	(70)	(46.397)	(138.254)	(172.896)	(7.188)	(277.799)	17.789	(3.667)	(806.479)
Desp com pessoal	0	(1.425)	(9)	0	0	0	0	(162.572)	(481.547)	0	0	0	(484)	0	(646.036)
Documentação	(2.924)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(46.747)	0	(49.671)
Manutenção	(150)	(8.527)	(61.832)	(2.328)	(21.839)	(20)	(1.542)	(261.865)	(35.956)	(372)	0	(276.008)	(54.046)	0	(724.485)
	(8.786)	21.597	(67.229)	(2.434)	(305.254)	(51.832)	(3.084)	(496.442)	(978.144)	(173.268)	(46.781)	(553.807)	(127.838)	(6.811)	(2.800.113)
Resultado	13.430	31.815	(57.410)	(2.434)	27.401	203.345	3.711	(380.159)	615.332	(173.268)	141.659	(553.807)	90.009	9.107	(31.268,51)
														Saldo do Razão	34.571,68
														Direença a reconciliar controle vs razão em Fev/23	3.303,17

Ressaltamos que o montante de R\$ 31,2 mil negativo do caixa da Globeinbra encontra-se sob gestão e controle da Rio Águeda, conforme apontado em relatórios anteriores, e que a Rio Águeda é a responsável pela liquidação das despesas da Globeinbra e gestão dos recursos, o que impossibilita o acompanhamento efetivo das movimentações/liquidações supracitadas. Vale ressaltar ainda que nos demonstrativos contábeis o caixa está com saldo zero, o que denota inconsistência com a planilha encaminhada. Solicitaremos esclarecimentos nesse sentido.

Das variações apresentadas no “Passivo” da Recuperanda, destacam-se:

Obrigações Tributárias: em janeiro houve minoração de R\$ 23,2 mil, referente a contabilização do pagamento de IPTU à Rio Águeda.

Outras Obrigações: no mês de janeiro de 2023 houve regressão de R\$ 11,5 mil, decorrente do pagamento do “Condomínio” no valor de R\$ 6,9 mil e R\$ 4,6 mil referente a “Contas a Pagar”, sobre o que serão solicitados esclarecimentos à Recuperanda.

Empréstimos e Financiamentos: em janeiro houve involução de 520 reais, decorrente dos créditos recebidos da SWR.

Patrimônio Líquido: A empresa encerrou o mês de janeiro de 2023 com a monta de R\$ 3,8 milhões negativos contabilizados, evidenciando passivos a descoberto. Nota-se uma evolução do saldo negativo de R\$ 2,5 mil, justificado pelo prejuízo contabilizado no mês corrente.

B) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS

Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Total Janeiro 2022.	Total Janeiro 2023.	Mensal Nov. 22	Mensal Dez. 22	Mensal Jan. 23
Receita Bruta Operacional	82.745	71.680	80.853	71.295	71.680
Receita Líquida Operacional	82.745	71.680	80.853	71.295	71.680
Lucro Bruto Operacional	82.745	71.680	80.853	71.295	71.680
Receitas X Despesas	103,3%	103,6%	73,6%	105,1%	103,6%
Despesas Do Exercício	85.511	74.239	59.517	74.911	74.239
Despesas Administrativas	38.433	31.354	16.632	32.026	31.354
Provisao De Balanco	42.885	42.885	42.885	42.885	42.885
Resultado Operacional	(2.767)	(2.559)	21.336	(3.616)	(2.559)
= Lucro Contábil Líquido Antes Da Contribuição Social	(2.767)	(2.559)	21.336	(3.616)	(2.559)
= Lucro Contábil Líquido Antes Do Imposto De Renda	(2.767)	(2.559)	21.336	(3.616)	(2.559)
Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período	(2.767)	(2.559)	21.336	(3.616)	(2.559)
Margem Líquida	-3,3%	-3,6%	26%	-5%	-4%

Em janeiro de 2023 foi apurada receita mensal de R\$ 71,6 mil reais, com evolução de 384 reais em relação a dezembro de 2022.

Reforça-se ainda que, apesar do reconhecimento de receitas neste e nos períodos anteriores, a empresa segue sem apresentar as devidas apurações fiscais sobre esses rendimentos.

Quanto às despesas em janeiro de 2023, foram contabilizadas apenas despesas administrativas (referente aos serviços prestados pela Rio Águeda), as quais totalizaram R\$ 31,3 mil. Ademais, nota-se a contabilização da rubrica provisão de balanço em R\$ 42,8 mil, (tratando-se das depreciações sobre os itens imobilizados).

C) CONSIDERAÇÕES FINAIS - GLOBEINBRA

O “Ativo” da Globeinbra reduziu R\$ 37,9 mil em janeiro de 2023, destacando-se a involução na conta “Depreciação”, e “Reclassificações na Conta” no valor de R\$ 4,6 mil, sobre o que questionaremos a Recuperanda.

O “Passivo Circulante” apresentou regressão de R\$ 34,8 mil se comparado a dezembro de 2022, referente ao registro de valores pagos de IPTU e Condomínio, enquanto o Passivo não circulante regrediu em 520 reais, decorrente dos recebimentos da SWR. Por fim, o “Patrimônio Líquido” apresentou evolução em saldo negativo contabilizado, no montante de R\$ 2,5 mil, devido ao reconhecimento do resultado do período. Dessa forma, encerrou o mês com saldo contabilizado de R\$ 3,8 milhões negativos, evidenciando passivos a descoberto.

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 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 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
TOTAL	4.297.883,16	-1.175.592,52	54.358,34	3.176.648,98

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

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

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

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

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 fiscalizar as atividades do Grupo Dibute, que é desenvolvida de forma predominantemente remota, 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, sem prejuízo dos contatos ordinariamente mantidos entre nossas equipes e profissionais.

Atendendo à solicitação da Administradora Judicial, os representantes do “Grupo Dibute” enviaram reportes nos dias 03, 10, 17 e 27 de fevereiro com informações relativas ao *status* da operação do grupo no mês de fevereiro de 2023, 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 de cerca de R\$ 1,27 milhão de abril/2020 a janeiro/2023;
- Negociações com clientes, com concessão de descontos em contratos e prorrogação de vencimentos.

Esclarece-se, por fim, que os *briefings* não foram instruídos com registros fotográficos tendo em vista que quase todos os colaboradores da “Dibute” trabalham em regime de *home-office*, enquanto que as Recuperandas CS9, SWR e Globeinbra não possuem atividade operacional nos estabelecimentos em que estão sediadas.