

Competência: fevereiro/2023

Apresentado em abril de 2023

**2º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)**

GRUPO CR DIEMENTZ

Processo Nº 5002260-43.2023.8.21.0019

# ÍNDICE

1. INTRODUÇÃO
2. RESUMO
  1. Acompanhamento Processual
  2. Histórico do Processo de Recuperação Judicial
  3. Passivo Total
  4. Passivo Sujeito à Recuperação Judicial
  5. Resumo Geral
3. DESCRIÇÃO DA RECUPERANDA
  1. Identificação da Empresa
  2. Filiais
  3. História e Razões da Crise
  4. Funcionários
  5. Acompanhamento da Administração Judicial
  6. Fotos
4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS
  1. Balanço Patrimonial
  2. Demonstração do Resultado do Exercício
  3. Fluxo de Caixa Gerencial
5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO



BECKER & SANTOS  
ADVOGADOS

# 1. INTRODUÇÃO



Este Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne, de forma sintética, as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial do Grupo CR Diementz. Os dados foram coletados e analisados pela Becker & Santos Advogados, na qualidade de Administradora Judicial da Recuperanda. No que tange às informações contábeis e financeiras, estas foram enviadas diretamente à Administradora Judicial e a sua análise foi complementada através de reuniões com os procuradores e representantes das Recuperandas, sendo que as informações jurídicas foram extraídas dos autos da Recuperação Judicial.

Todos os dados financeiros, contábeis, fiscais e trabalhistas fornecidos pelas Recuperandas devem ser encaminhados mensalmente ao Administrador Judicial até o **último dia do mês subsequente**. Após o recebimento da totalidade das informações, o Administrador Judicial, depois do tratamento dos dados e análise pormenorizada, apresenta o Relatório Mensal de Atividades – “RMA” dentro da competência mensal. As **demonstrações contábeis de fevereiro/2023** foram recebidas, integralmente, em 30/03/2023. Os questionamentos realizados por esta Administração Judicial no dia 17/04/2023 foram respondidos em 19/04/2023.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração deste relatório estão disponíveis para consulta no site **[www.beckeresantos.com.br](http://www.beckeresantos.com.br)**. Eventuais informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administradora Judicial.

## 2. RESUMO

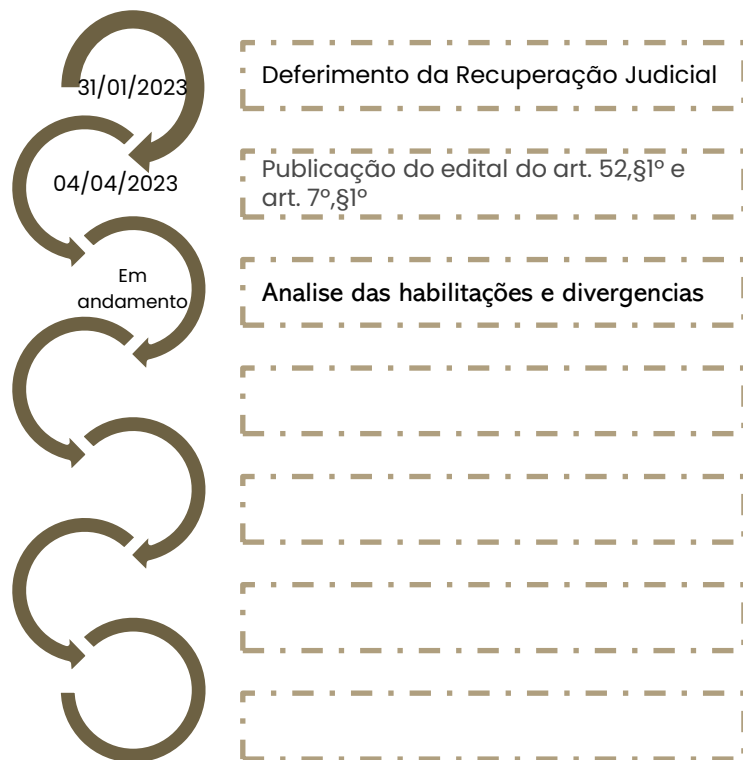
Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
10/02/2023	Ajuizamento do Pedido de Recuperação			Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	art. 8º
14/02/2023	Deferimento do Processamento da Recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º		Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ – AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 56, § 1º
04/04/2023	Publicação do deferimento no D.O.			1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
04/04/2023	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 52, § 1º		2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
19/04/2023	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º		Homologação do PRJ	
27/04/2023	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação)	art. 53		Fim do prazo de recuperação judicial (se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ que se vencerem em até 2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único	Nota: Quadro elaborado pela Administradora Judicial com base nos processos previstos na Lei 11.101/05 e as datas de suas ocorrências conforme o trâmite processual.		
	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ	art. 53, § Único e art. 55, § Único		Eventos ocorridos	
	Publicação do Edital pelo AJ – 2º Edital	art. 7º, § 2º		Data estimada	

## 2. RESUMO

### ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

#### Breve histórico do processo de recuperação judicial:

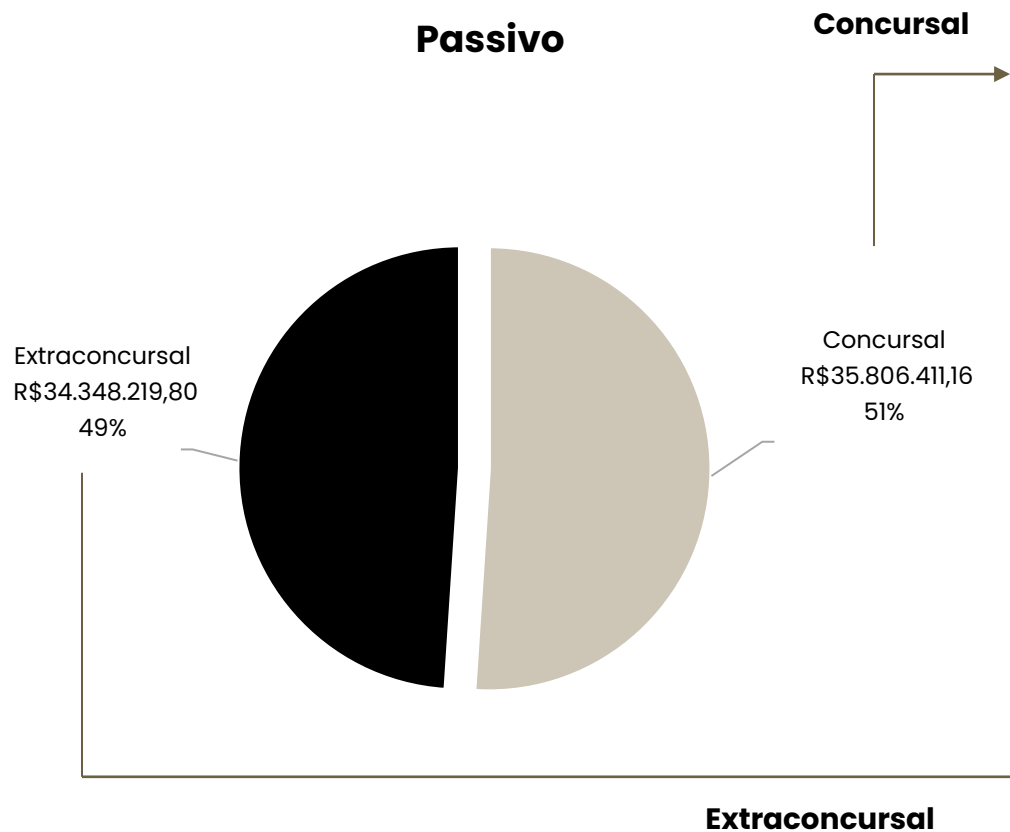
- O processo de Recuperação Judicial foi ajuizado em 30/01/2023, por DIEMENTZ COMÉRCIO DE ELETROMÓVEIS LTDA e COMÉRCIO DE SALVADOS PORTÃO LTDA;
- Submetido ao juízo, sobreveio determinação de constatação prévia, para exame da completude da documentação que atesta o atendimento dos requisitos do Art. 51, da Lei 11.101/2005 e, sobretudo, para a constatação das reais condições de funcionamento das empresas.
- O Laudo de constatação foi apresentado em 10/02/2023 (evento 15).
- Em 14/02/2023 restou deferido o processamento da Recuperação Judicial de DIEMENTZ COMÉRCIO DE ELETROMÓVEIS LTDA, e indeferido, por carência de ação por falta de interesse jurídico processual o pedido em relação à COMÉRCIO DE SALVADOS PORTÃO LTDA.
- Em 04/04/2023 foi publicado o edital do art. 52,§1º e aviso do art. 7º,§1º, da Lei 11.101/2005.
- O Plano de Recuperação Judicial foi apresentado, tempestivamente, em 14/04/2023 (evento 101).



## 2. RESUMO

### PASSIVO TOTAL

Abaixo segue o passivo total desmembrado em concursal e extraconcursal:

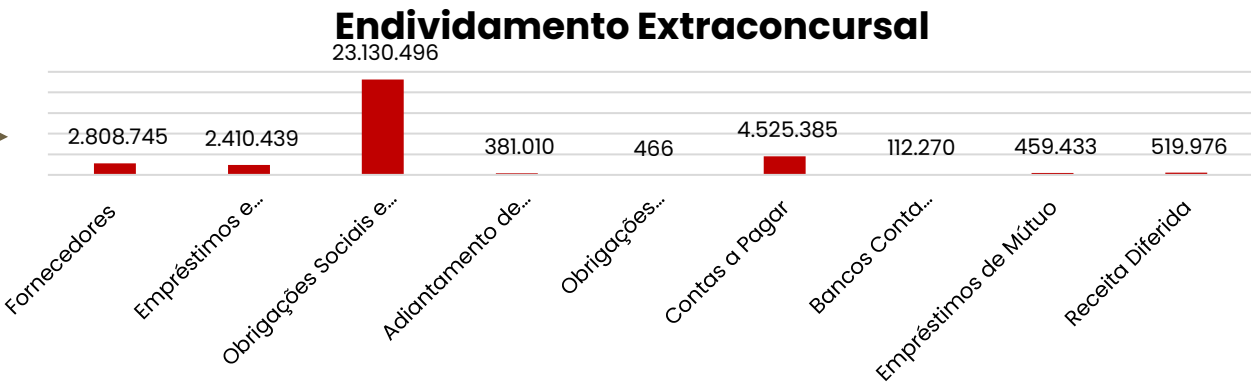


Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	48	19,75%	R\$ 1.098.467,08	3,07%
Garantia Real	0	0,00%	R\$ -	0,00%
Quirografário	179	73,66%	R\$ 33.510.755,77	93,59%
Microempresa	16	6,58%	R\$ 1.197.188,31	3,34%
Total	243	100%	R\$ 35.806.411,16	100%

PRINCIPAIS CREDORES		
CLASSE	CREDOR	VALOR R\$
CLASSE III	CAMPO GRANDE PATICIPAÇÕES LTDA	R\$ 6.212.103,10
CLASSE III	GAZIN INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE MÓVEIS E ELETRODOMÉSTICOS S/A	R\$ 5.058.889,62
CLASSE III	TMPRO COMÉRCIO DE ELETRO ELETRÔNICOS LTDA	R\$ 4.509.517,80
CLASSE III	MAPFRE SEGUROS GERAIS S/A	R\$ 3.705.271,73

#### Endividamento por Classificação:

Em fevereiro/2023 o passivo extraconcursal somou R\$ 34.348.219,80, sendo, principalmente, com obrigações sociais e fiscais que representam 67% do valor total. Informações detalhadas podem ser acompanhadas no tópico **4. Dados Econômico-Financeiros**.



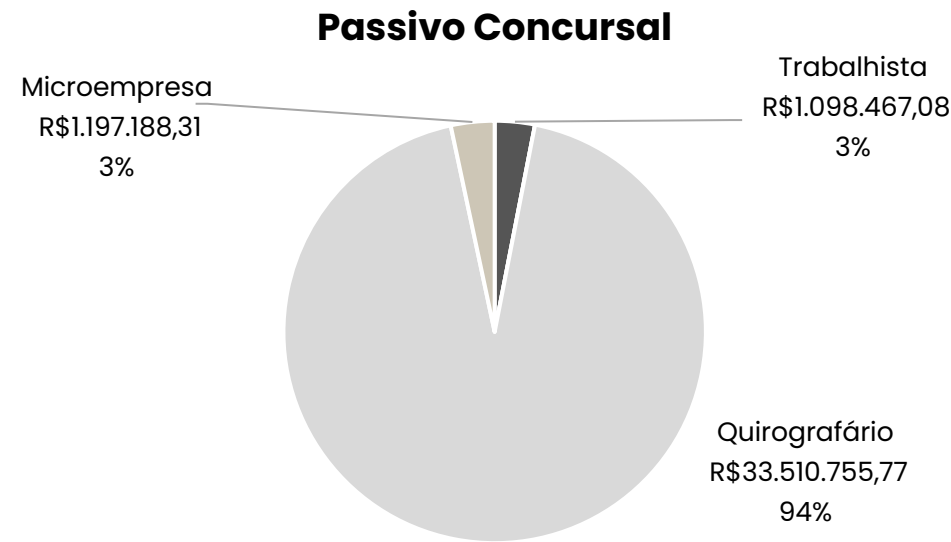
2. RESUMO

PASSIVO SUJEITO À RECUPERAÇÃO JUDICIAL

O passivo sujeito à Recuperação Judicial compreende **R\$ 35.806.411,16**, sendo estes distribuídos entre 243 credores classificados nas classes I – Trabalhista, III – Quirografários e IV – ME/EPP.

A classe que possui maior representatividade é a Quirografária, representando 93,59% do passivo concursal total. A Classe I – Trabalhista possui 3,07% e a Classe IV – ME/EPP possui 3,34% de representatividade em relação ao valor do passivo concursal total. Destaca-se que os valores acima estão de acordo com o 1º edital.

Passivo Concursal por Classe:



PRINCIPAIS CREDORES POR CLASSE

CLASSE	CREDOR	VALOR R\$
CLASSE I	ALBA VALÉRIA DE ARAÚJO	R\$ 228.927,79
CLASSE IV	CAMPO GRANDE PARTICIPAÇÕES LTDA	R\$ 6.212.103,10
CLASSE III	EZA CONTABILIDADE LTDA	R\$ 392.283,33

Valores Arrolados x Demonstrações Contábeis:

Abaixo constam os valores arrolados na RJ com seus tipos de origem, comparados com o valor constante nas demonstrações contábeis e as divergências em cada classe.

Classe	Tipo	Valor Arrolado	Demonstrações Contábeis	Diferença
I - Trabalhista	Rescisões	R\$ 428.171,46	R\$ 17.399,14	
I - Trabalhista	Reclamações Trabalhistas	R\$ 638.730,49	-	R\$ 658.458,25
I - Trabalhista	Salários	R\$ -	R\$ 422.609,69	
I - Trabalhista	Sem Origem	R\$ 31.565,13	-	
III - Quirografários		R\$ 26.586.415,47		
IV - ME/EPP	Fornecedores	R\$ 1.197.188,31	R\$ 32.925.810,61	-R\$ 5.142.206,83
III - Quirografários	Mútuo	R\$ 6.212.103,10	R\$ 4.626.314,03	R\$ 1.585.789,07

III - Quirografários	Instituições Financeiras	R\$ 712.237,20	R\$ 625.316,10	R\$ 86.921,10
----------------------	--------------------------	----------------	----------------	---------------

## 2. RESUMO

### RESUMO GERAL



BECKER & SANTOS  
ADVOGADOS

#### Ativo

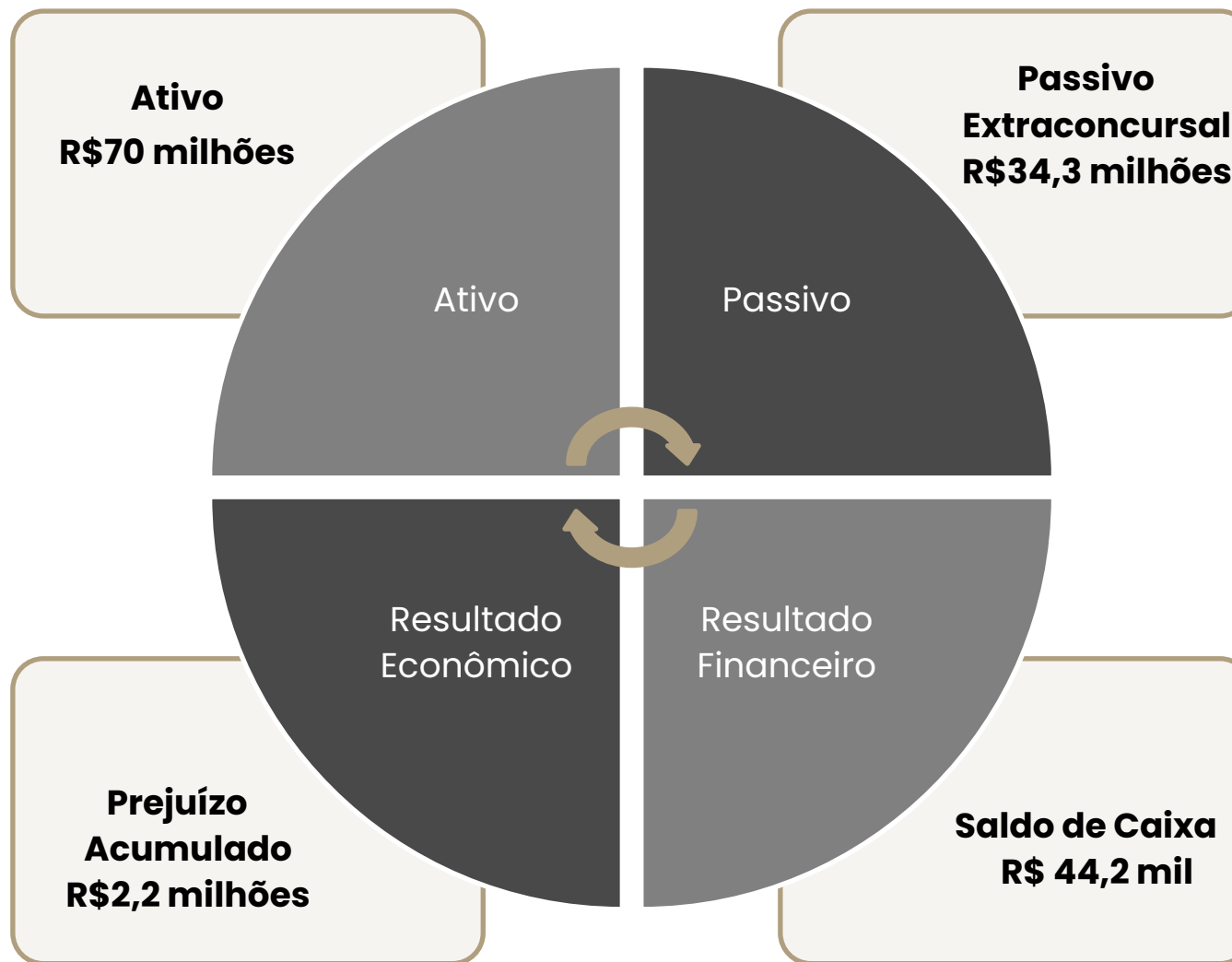
O principal item do ativo são os valores a receber de clientes, que somam 80%, principalmente através de cartões de crédito em nome da própria CR Diementz. Além destes, os estoques no montante de R\$ 9,9 milhões correspondem a 14% do ativo total.

**Ativo**  
**R\$70 milhões**

#### Resultados

Em fevereiro/2023 o faturamento da Recuperanda somou R\$ 1 milhão, contudo, não foi suficiente para encobrir os custos e despesas da operação, gerando prejuízo de R\$1,1 milhão.

**Prejuízo**  
**Acumulado**  
**R\$2,2 milhões**



#### Passivo Extraconcursal

Os valores extras são formados, em sua maioria, por fornecedores e obrigações sociais e fiscais, que seguem inadimplentes a longa data. Do valor total constante nas demonstrações, R\$ 31,8 milhões estão arrolados na RJ, sendo que o restante não consta detalhado para possível conferência e separação em extra e concursal.

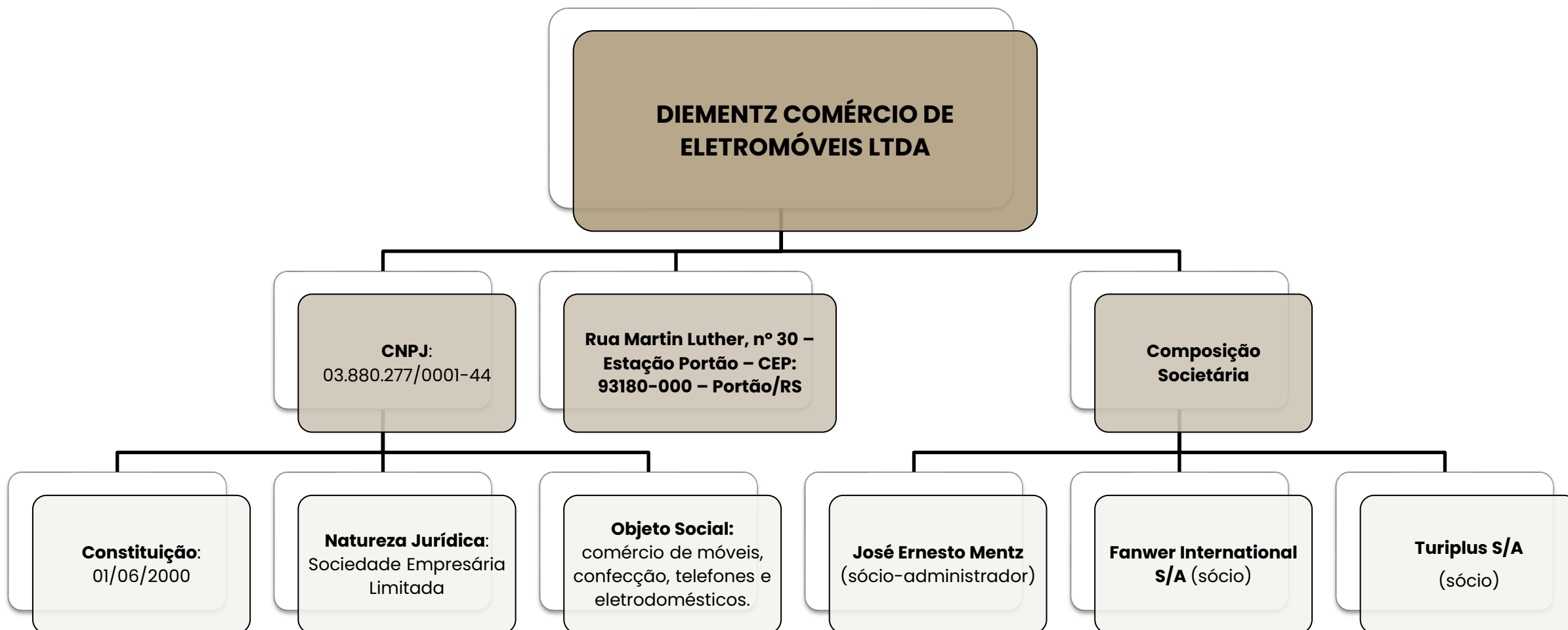
#### Caixa

O caixa do Grupo, evidenciou aumento de 11% em fevereiro, assim, ao final do período a empresa possuía R\$ 44,2 mil disponível entre caixa e bancos conta corrente e aplicação. Maiores informações podem ser visualizadas no item 4. **Dados Econômico-Financeiros – Fluxo de Caixa Gerencial Consolidado.**



### 3. DESCRIÇÃO DA RECUPERANDA

#### IDENTIFICAÇÃO DA EMPRESA



### 3. DESCRIÇÃO DA RECUPERANDA

#### FILIAIS



A Recuperanda possui, atualmente, **43** lojas ativas, além da matriz, que fica localizada na cidade de Portão/RS. Todas as empresas estão situadas no estado do Rio Grande do Sul. Abaixo, as informações de cada filial e centro de distribuição (matriz):

Filial	Endereço	Bairro	Cidade/Estado	CNPJ
<b>FL.86</b>	RUA DR. OSVALDO HAMPE, Nº 170 SALA 02	CENTRO	ANTÔNIO PRADO-RS	03.880.277/0075-80
<b>FL.83</b>	AV. PRESIDENTE VARGAS Nº 500	CENTRO	ARAMBARÉ-RS	03.880.277/0088-03
<b>FL. 19</b>	AV. ASSIS BRASIL, Nº 619 SALA 03	CENTRO	ARROIO DO SAL-RS	03.880.277/0040-50
<b>FL.88</b>	AV. PIRATINI, Nº 553 SALA 01	CENTRO	BUTIÁ-RS	03.880.277/0070-76
<b>FL. 64</b>	RUA JÚLIO DE CASTILHOS, Nº 499	CENTRO	CACHOEIRA DO SUL-RS	03.880.277/0065-09
<b>FL. 43</b>	AV. BRASIL, Nº 2579	CENTRO	CAMPO BOM-RS	03.880.277/0031-60
<b>FL. 46</b>	AV. PARAGUASSU, Nº 2153	CENTRO	CAPÃO DA CANOA-RS	03.880.277/0028-64
<b>FL. 01</b>	AV.CEL. ORESTES LUCAS, Nº1885 SALA 01	CENTRO	CAPELA DE SANTANA-RS	03.880.277/0019-73
<b>FL.56</b>	RUA HENRIQUE MULLER Nº 199	CENTRO	CAPELA DE SANTANA-RS	03.880.277/0071-57
<b>FL.81</b>	RUA THEODORO ZENKER Nº 175 SALA: 01	CENTRO	CERRO GRANDE DO SUL-RS	03.880.277/0089-86
<b>FL.77</b>	AV. EMANCIPAÇÃO, Nº 319	CENTRO	CRISTAL-RS	03.880.277/0096-05
<b>FL. 10</b>	AV. SÃO MIGUEL, Nº 888	CENTRO	DOIS IRMÃOS-RS	03.880.277/0037-55
<b>FL. 09</b>	RUA PORTÃO, Nº 341	CENTRO	ESTANCIA VELHA-RS	03.880.277/0038-36
<b>FL. 34</b>	RUA JULIO DE CASTILHOS, Nº 737	CENTRO	FARROUPILHA-RS	03.880.277/0011-16
<b>FL. 27</b>	RUA ANÁPIO GOMES, Nº 1586	CENTRO	GRAVATAÍ-RS	03.880.277/0044-84
<b>FL.67</b>	RUA SÃO JOSÉ Nº 630, TÉRREO	CENTRO	GUAÍBA-RS	03.880.277/0069-32
<b>FL. 37</b>	AV. SENADOR ALBERTO PASQUALINI, Nº 119	CENTRO	LAJEADO-RS	03.880.277/0047-27
<b>FL.75</b>	AV. LINDOLFO ALVES DE ALMEIDA, Nº 586	CENTRO	MAQUINÉ-RS	03.880.277/0094-43
<b>FL. 57</b>	RUA OSVALDO ARANHA, Nº 1515	CENTRO	MONTENEGRO – RS	03.880.277/0057-07
<b>FL.78</b>	RUA BENTO GONÇALVES, Nº 770	CENTRO	MOSTARDAS-RS	03.880.277/0098-77
<b>FL. 21</b>	R. GUILHERME ALBINO MULLER, Nº 570	CENTRO	NOVA HARTZ-RS	03.880.277/0033-21
<b>FL. 13</b>	AV. PEDRO ADAMS FILHO, Nº 5151	CENTRO	NOVO HAMBURGO-RS	03.880.277/0032-40

Filial	Endereço	Bairro	Cidade/Estado	CNPJ
<b>FL. 17</b>	RUA MAL FLORIANO PEIXOTO, Nº 940	CENTRO	OSÓRIO-RS	03.880.277/0027-83
<b>FL. 35</b>	RUA JOÃO MOSMANN, Nº 60	CENTRO	PAROBÉ-RS	03.880.277/0014-69
<b>FL.70</b>	RUA ANDRADE NEVES Nº 1944	CENTRO	PELOTAS-RS	03.880.277/0072-38
<b>CD</b>	RUA MARTIN LUTHER Nº 30	ESTAÇÃO PORTÃO	PORTÃO-RS	03.880.277/0001-44
<b>FL. 15</b>	RUA CAMPO GRANDE, Nº777	CENTRO	PORTÃO-RS	03.880.277/0007-30
<b>FL. 08</b>	AV. BRASIL, Nº 652	CENTRO	PORTÃO-RS	03.880.277/0006-59
<b>FL. 54</b>	RUA GENERAL BACELAR, Nº 254	CENTRO	RIO GRANDE-RS	03.880.277/0054-56
<b>FL. 39</b>	AV. DUQUE DE CAXIAS, Nº 553	CENTRO	SALVADOR DO SUL-RS	03.880.277/0016-20
<b>FL. 50</b>	RUA CEL. SOARES DE CARVALHO, Nº 533 SALA 1	CENTRO	SÃO JERÔNIMO-RS	03.880.277/0052-94
<b>FL. 03</b>	RUA DR. EDGARDO PEREIRA VELHO, Nº 527	CENTRO	SÃO JOSÉ DO NORTE-RS	03.880.277/0017-01
<b>FL. 33</b>	AV. FEITORIA, Nº 4807 SALA 5	FEITORIA	SÃO LEOPOLDO-RS	03.880.277/0043-01
<b>FL. 02</b>	AV. EGÍDIO MICHAELSEN, Nº 328	CENTRO	SÃO SEBASTIÃO DO CAÍ-RS	03.880.277/0002-25
<b>FL.76</b>	RUA DA PONTE, Nº 72	CENTRO	SÃO VENDELINO-RS	03.880.277/0095-24
<b>FL. 11</b>	RUA SÃO PEDRO, Nº 296	CENTRO	SAPIRANGA-RS	03.880.277/0034-02
<b>FL. 42</b>	RUA SÃO PEDRO, Nº 101 SALA 01	CENTRO	SAPIRANGA-RS	03.880.277/0036-74
<b>FL.71</b>	RUA CAPITÃO CAMBOIM Nº 50 – LOJA 2	CENTRO	SAPUCAIA DO SUL-RS	03.880.277/0090-10
<b>FL.72</b>	AV. JOÃO ANTÔNIO, Nº 461	CENTRO	SOBRADINHO-RS	03.880.277/0091-09
<b>FL. 18</b>	RUA DEP. OSVALDO BASTOS, Nº 5251 APT0. 03	CENTRO	TERRA DE AREIA-RS	03.880.277/0042-12
<b>FL. 63</b>	AV. FERNANDES BASTOS, Nº 478	CENTRO	TRAMANDAÍ – RS	03.880.277/0064-28
<b>FL.73</b>	RUA LUIS BARRETO, Nº 519	CENTRO	TRIUNFO-RS	03.880.277/0092-81
<b>FL. 97</b>	AV. SALVADOR, Nº 837	CENTRO	TUPANDI-RS	03.880.277/0020-07
<b>FL. 29</b>	AV.REV.AMER.VESPÚCIO CABRAL, Nº441 LJ 02/03	CENTRO	VIAMÃO-RS	03.880.277/0045-65

### 3. DESCRIÇÃO DA RECUPERANDA

#### HISTÓRIA E RAZÕES DA CRISE



A Recuperanda foi fundada no ano de 2000, situada na cidade de Capela de Santana, no Vale do Caí, com o objetivo de venda de móveis, confecção, telefones e eletrodomésticos. Ao longo dos anos, presando pelos seus princípios e pela sua atuação no mercado, a empresa investiu em sua estrutura com todas as ferramentas necessárias direcionadas ao setor de varejo. Este crescimento levou a CR Diementz gerar empregos ativos a 800 pessoas, possuindo 85 lojas distribuídas nos estados do Rio Grande do Sul e Santa Catarina.

Com o mercado do varejo em crise a alguns anos, a pandemia do COVID-19 e, conseqüentemente, da baixa de clientes/consumidores, reduziram a frequência do movimento diário de forma drástica, por um longo período. Infelizmente a CR Diementz teve de encarar expressiva queda em sua demanda de consumidores e em seu faturamento. Com isso, acabou por reduzir seus gastos com custos variáveis, no entanto, os demais custos permaneceram inalterados.

Em decorrência da situação exposta, tornou-se imprescindível a distribuição do pedido de Recuperação Judicial neste momento.

Uma das maiores dificuldades encontradas, principal motivador da Recuperação, é o passivo elevado com fornecedores, que implicou no não recebimento de mercadorias para proceder com suas respectivas vendas. Sem a posse dos produtos para comercialização, o faturamento da autora acaba por enfrentar uma brusca queda e cria-se um efeito “bola de neve”.

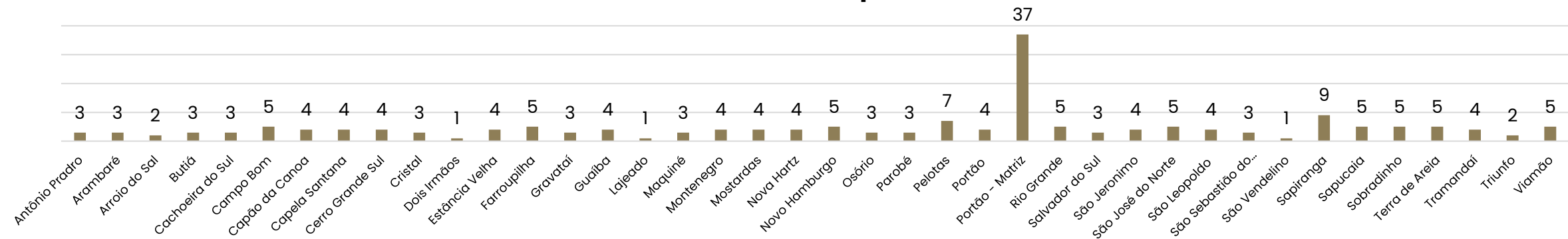
### 3. DESCRIÇÃO DA RECUPERANDA

#### FUNCIONÁRIOS

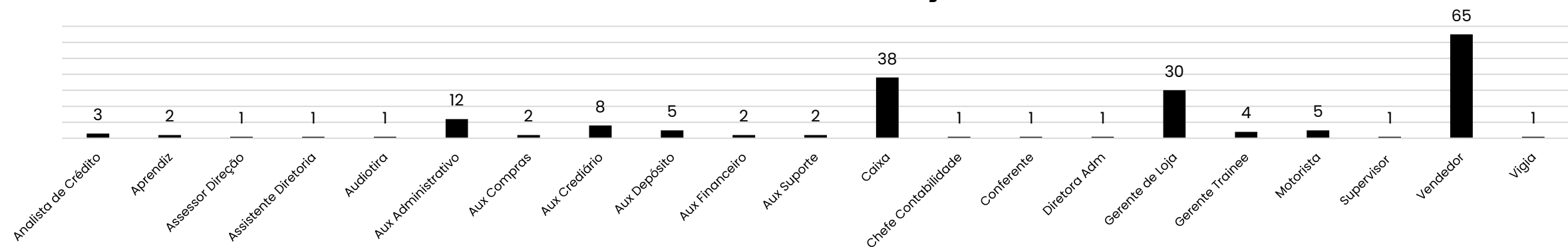
Ao final de fevereiro/2023 a Recuperanda possuía 213 funcionários, sendo 186 ativos e 27 afastados, distribuídos nas filiais ativas e matriz. No período foram realizadas 3 admissões e 10 demissões.

O CD – Centro de Distribuição da empresa, localizado em Portão/RS, possui o maior número de funcionários, contando com 37 colaboradores, enquanto a média das demais lojas é de 4 funcionários. Abaixo seguem as classificações dos funcionários por setor e filial:

Funcionários Ativos por Filiais



Funcionários Ativos - Funções



### 3. DESCRIÇÃO DA RECUPERANDA

#### ACOMPANHAMENTO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



Em 27.02.2023 foi realizada reunião presencial na sede da empresa CR Diementz, localizada na cidade de Portão/RS, com a finalidade de compreender a operação e dificuldades atuais encontradas pela empresa, na presença das seguintes pessoas: Sr. José (sócio da empresa), Sra. Nelci (esposa do sócio), Sr. Homero (Diretor), Sra. Sheila (Diretora), Sra. Shirle (Financeira), Sr. Zenon (Contador), Administração Judicial (nas pessoas de Alberto, Davi e Aline) e Dr. César, advogado da empresa recuperanda. Inicialmente, foi esclarecido o principal papel da administração judicial neste momento. Questionado, foi informado pela empresa que o principal motivo do desequilíbrio financeiro em que se encontra é a falta de estoques para atender a demanda dos clientes, aliada à inadimplência dos seus consumidores, o que vem impactando diretamente no caixa da empresa. No presente, grande parte das vendas estão sendo realizadas através de encomendas, onde a empresa recebe o pedido do cliente e realiza a compra com o fornecedor da mercadoria certa para a venda, levando, em média, 20 dias para fazer a entrega do produto ao seu comprador. Este método está sendo utilizado devido à falta de caixa para compras de grandes estoques, pois seus fornecedores possuem a política, principalmente após a inadimplência da Recuperanda, de solicitar o pagamento à vista ou mediante antecipação do valor.

A Diementz vem buscando auxílio de uma consultoria especializada para a reestruturação de todos os setores da empresa, com a finalidade de otimizar os processos, encerrar lojas deficitárias ou que não atendem mais a necessidade do mercado e reorganizar novos meios de adquirir e comercializar seus produtos, tornando a empresa viável e rentável novamente. Também, foi referido a respeito de empresa que poderia viabilizar a disponibilização de crédito para a recuperanda neste momento de recuperação judicial. Um dos meios em grande evidência a serem estudados pelo Grupo é o e-commerce (comércio eletrônico), que levará os produtos comercializados a um maior número de interessados, deixando de ser uma loja com foco apenas da comunidade local, expandindo seu mercado de atuação. Por fim, foi destacado, por cautela, que a empresa deverá respeitar as disposições da Lei 11.101/05, de modo que, entre outras responsabilidades, não efetue pagamentos relativos a débitos antigos, arrolados na recuperação judicial.



### 3. DESCRIÇÃO DA RECUPERANDA

#### FOTOS

Em 27.02.2023 foi realizada visita técnica no centro de distribuição da Recuperanda e feitas as fotos abaixo:



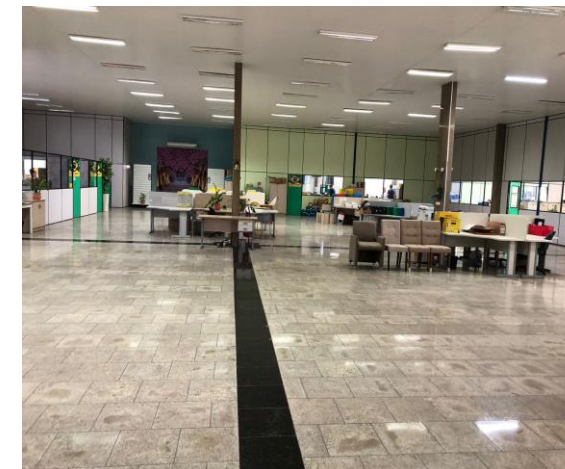
Sala de Reuniões



Sala de Treinamentos/Cursos



Sala para Exames Periódicos



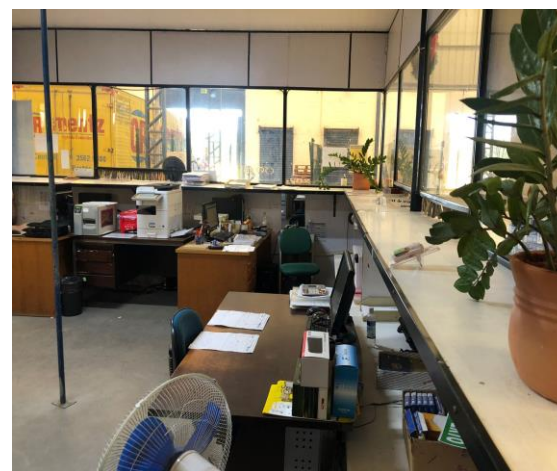
Salão Principal Administração



Recepção



Setor de Cobranças



Setor de Separação de Pedidos



Carga e Descarga de Mercadorias



### 3. DESCRIÇÃO DA RECUPERANDA

#### FOTOS

Em 27.02.2023 foi realizada visita técnica no centro de distribuição da Recuperanda e feitas as fotos abaixo:



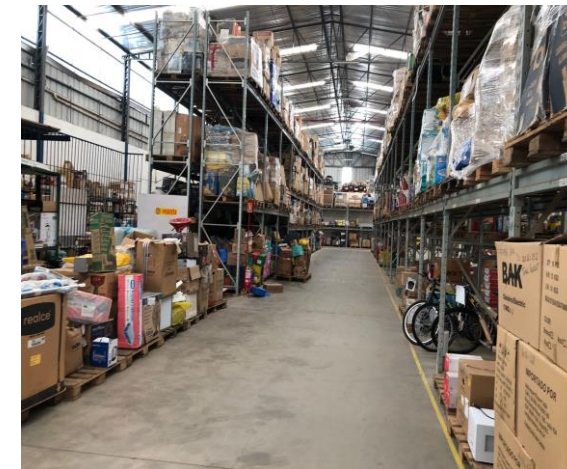
Refeitório



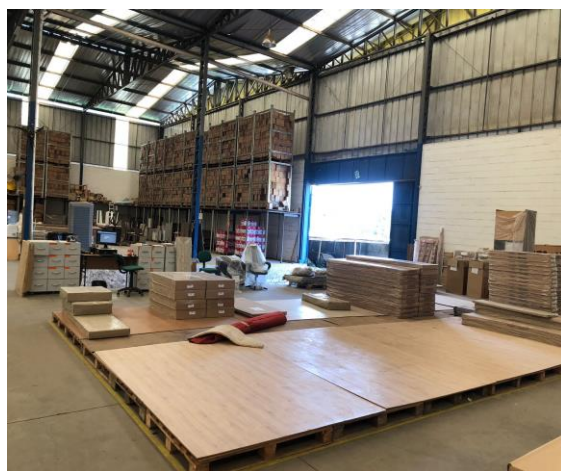
Área de Descanso



Fundos dos Pavilhões



Estoque



Estoque



Estoque



Estoque



Estoque



## 4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS

### BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO



BALANÇO PATRIMONIAL – CONSOLIDADO		2022	jan/23	fev/23
ATIVO	<b>CIRCULANTE</b>	<b>68.500.079</b>	<b>67.686.110</b>	<b>67.020.549</b>
	Caixa e Equivalentes de caixa	11.440	39.735	44.286
	Clientes	56.915.574	56.684.001	56.086.445
	Estoques	10.509.151	10.069.792	9.927.141
	Adiantamentos	341.599	316.869	390.268
	Devedores diversos	343.130	183.675	183.675
	Impostos a recuperar	207.612	232.677	235.091
	Despesas do exercício seguinte	171.572	159.362	153.642
	<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>3.030.646</b>	<b>3.018.614</b>	<b>3.006.566</b>
	Realizável a longo prazo	1.339.986	1.339.986	1.339.968
PASSIVO	Investimentos	936.329	936.329	936.329
	Imobilizado	564.743	553.339	541.937
	Intangível	189.588	188.960	188.332
	<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>71.530.724</b>	<b>70.704.725</b>	<b>70.027.114</b>
	BALANÇO PATRIMONIAL – CONSOLIDADO		2022	jan/23
	<b>CIRCULANTE</b>	<b>62.360.337</b>	<b>62.668.824</b>	<b>63.151.919</b>
	Fornecedores	26.291.127	26.140.163	26.171.010
	Empréstimos e financiamentos	3.437.039	3.409.015	3.074.782
	Empréstimos Mútuos	5.449.345	5.449.345	5.468.247
	Obrigações sociais	12.316.771	12.406.827	12.553.221
	Obrigações Trabalhista	473.083	424.730	440.475
	Provisão	999.152	998.254	1.015.634
PASSIVO	Obrigações tributárias	6.713.551	7.003.490	7.180.470
	Adiantamentos de Clientes	384.360	383.317	381.010
	Banco conta Devedora	216.989	49.425	112.270
	Contas a pagar	6.078.920	6.404.260	6.754.800
	<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>4.023.152</b>	<b>4.023.152</b>	<b>4.023.152</b>
	Empréstimos e financiamentos	106.370	106.370	106.370
	Receita Diferida	519.976	519.976	519.976
	Obrigações tributárias	3.396.805	3.396.805	3.396.805
	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>5.147.236</b>	<b>5.147.236</b>	<b>5.147.236</b>
	Capital social	11.440.000	11.440.000	11.440.000
PASSIVO	Reservas	18.727.117	18.727.117	18.727.117
	Lucros/ prejuízos acumulados –	25.019.881 –	25.019.881 –	25.019.881
	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>71.530.724</b>	<b>71.839.212</b>	<b>72.322.307</b>

**Caixa e Equivalentes:** ao final de fevereiro/2023 corresponde a valores em caixa de R\$ 36,6 mil, contas correntes de R\$ 3,2 mil e aplicações de R\$ 4,3 mil, ratificados pelos extratos bancários enviados. Os valores negativos nas contas são lançados no passivo na rubrica de banco conta devedora.

**Clientes:** a rubrica compreende 80% do ativo total e em fevereiro movimentou R\$ 2,6 milhões de novas vendas e R\$ 3,2 milhões de recebimentos, sendo que os principais valores ocorrem através do cartão de crédito. Além destes, a conta contempla as devoluções de vendas, que atualmente possui saldo credor, onde ficam alocadas em conta transitória até a finalização da análise da mercadoria e posterior lançamento da nota fiscal de entrada, estas movimentações encerraram a competência com total de R\$ 373 mil. O *aging list* enviado aponta R\$ 15 milhões de valores a receber e R\$ 62 milhões como incobráveis, onde os títulos vencidos a mais de 90 dias são inclusos, tendo divergência com as demonstrações de R\$ 21 milhões, o que não foi justificado pela Recuperanda e será retomado em próximo relatório.

**Estoques:** apresenta variações mensais devido a atividade e operação da empresa, onde apresentou retração irrisória de 1% em fevereiro. A Diementz informa que realiza a contagem de seus estoques mensalmente, sendo que o valor contábil se encontra de acordo com a realidade. O relatório auxiliar demonstra que 69,8% do saldo está concentrado na Matriz em Portão (R\$ 6,9 milhões).

**Adiantamentos:** compreende adiantamentos a fornecedores (R\$ 347,4 mil) e adiantamento a funcionários (R\$ 42,8 mil). Os principais adiantamentos a fornecedores são feitos para a empresa Siri Comércio e Serviços (R\$ 82,5 mil) e Grupo K1 (R\$ 49,8 mil), fornecedores de equipamentos eletrônicos e móveis, respectivamente.

**Devedores Diversos:** o saldo se refere a aluguéis a receber (R\$ 15,3 mil), que se deve a locação de uma propriedade comercial na cidade de Porto Alegre/RS para a empresa Kaçula Modas, patrocínio do Clube Esportivo Aimoré (R\$ 20 mil), processo iniciado de cobrança da empresa Malhas Clarice (R\$ 121 mil), prestação de contas em nome de Mercio A. Dietrich (R\$ 6,5 mil) e Orgafisco Unicred (R\$ 20,6 mil), que se refere a conta em posse do escritório jurídico. Em fevereiro apresentou movimentações de apropriação e recebimento do aluguel no valor de R\$ 6.662,00.

**Despesas do Exercício Seguinte:** trata-se dos seguros das lojas que, ao final de fevereiro, encerraram com saldo de R\$ 148 mil devido as apropriações de R\$ 4,3 mil, além de amortização de software no valor de R\$ 1,3 mil com saldo de R\$ 5,4 mil.

**Realizável a Longo Prazo:** diz respeito, unicamente, a valores com depósitos judiciais de R\$ 1.339.967,77 que se originou em reclamações trabalhistas nos anos de 2020 e 2021. Em fevereiro apresentou retração de R\$ 18,46 devido ao desbloqueio do depósito judicial de um dos processos.

**Investimentos:** corresponde a apólices de dívidas públicas (R\$ 25.075,42), precatórios (R\$ 852.420,00) e participações em coligadas em ações do Banco Sicredi (R\$ 11.888,57) e do Unicred (R\$ 46.944,72).

**Imobilizado e Intangível:** equivale a imobilizado de R\$ 4.788.143,04 e intangível de R\$ 308.728,11, sendo a movimentação pertinente a depreciação e amortização mensal no valor de R\$ 12 mil. O relatório interno enviado esta de acordo com as demonstrações.



## 4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS

### BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO

BALANÇO PATRIMONIAL – CONSOLIDADO		2022	jan/23	fev/23
ATIVO	<b>CIRCULANTE</b>	<b>68.500.079</b>	<b>67.686.110</b>	<b>67.020.549</b>
	Caixa e Equivalentes de caixa	11.440	39.735	44.286
	Clientes	56.915.574	56.684.001	56.086.445
	Estoques	10.509.151	10.069.792	9.927.141
	Adiantamentos	341.599	316.869	390.268
	Devedores diversos	343.130	183.675	183.675
	Impostos a recuperar	207.612	232.677	235.091
	Despesas do exercício seguinte	171.572	159.362	153.642
	<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>3.030.646</b>	<b>3.018.614</b>	<b>3.006.566</b>
	Realizável a longo prazo	1.339.986	1.339.986	1.339.968
PASSIVO	Investimentos	936.329	936.329	936.329
	Imobilizado	564.743	553.339	541.937
	Intangível	189.588	188.960	188.332
	<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>71.530.724</b>	<b>70.704.725</b>	<b>70.027.114</b>
	BALANÇO PATRIMONIAL – CONSOLIDADO		2022	jan/23
	<b>CIRCULANTE</b>	<b>62.360.337</b>	<b>62.668.824</b>	<b>63.151.919</b>
	Fornecedores	26.291.127	26.140.163	26.171.010
	Empréstimos e financiamentos	3.437.039	3.409.015	3.074.782
	Empréstimos Mútuos	5.449.345	5.449.345	5.468.247
	Obrigações sociais	12.316.771	12.406.827	12.553.221
	Obrigações Trabalhista	473.083	424.730	440.475
PASSIVO	Provisão	999.152	998.254	1.015.634
	Obrigações tributárias	6.713.551	7.003.490	7.180.470
	Adiantamentos de Clientes	384.360	383.317	381.010
	Banco conta Devedora	216.989	49.425	112.270
	Contas a pagar	6.078.920	6.404.260	6.754.800
	<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>4.023.152</b>	<b>4.023.152</b>	<b>4.023.152</b>
	Empréstimos e financiamentos	106.370	106.370	106.370
	Receita Diferida	519.976	519.976	519.976
	Obrigações tributárias	3.396.805	3.396.805	3.396.805
	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>5.147.236</b>	<b>5.147.236</b>	<b>5.147.236</b>
PASSIVO	Capital social	11.440.000	11.440.000	11.440.000
	Reservas	18.727.117	18.727.117	18.727.117
	Lucros/ prejuízos acumulados –	25.019.881 –	25.019.881 –	25.019.881
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>71.530.724</b>	<b>71.839.212</b>	<b>72.322.307</b>



BECKER & SANTOS  
ADVOGADOS

**Fornecedores:** representa 36% do passivo total em fevereiro, encerrando com saldo de R\$26 milhões. A empresa elucida que, devido aos atrasos nos pagamentos, seus fornecedores realizam as vendas mediante pagamento antecipado ou à vista no recebimento da mercadoria. Um dos meios utilizados pela Diementz é a compra de produtos após o pedido já realizado pelo cliente, o que prevê a entrada certa do valor em caixa. O controle interno enviado aponta divergência de R\$ 2.095.509,32 a menor do que as demonstrações, sendo justificado pela empresa ser devido aos juros das operações que não são contabilizados no controle, apenas na contabilidade.

**Empréstimos e Financiamentos:** corresponde, em sua maioria, a duplicatas descontadas (R\$ 2,5 milhões) que, embora sua nomenclatura, a Recuperanda esclarece trabalhar apenas com cartão de crédito e as antecipações são realizadas junto à Unicred. Em janeiro/2023 foi realizado novo empréstimo junto ao banco Banrisul no valor de R\$ 200 mil a ser pago em 36x mensais e consecutivas a partir de 24/03/2023 e término em 24/02/2026, sendo o valor reconhecido de R\$ 252.434,29, tendo em vista os juros e encargos de R\$ 1.456,51 mensais. Além destes, há o valor de R\$ 5,4 milhões corresponde a mútuo com a empresa Campo Grande (R\$ 4,6 milhões) e o sócio José Ernesto (R\$ 841,9 mil), justificado pela empresa serem devidos a aportes de capital, cujas obrigações são em razão dos pagamentos de fornecedores. A rubrica ainda contempla empréstimos transitórios com o banco Bradesco (R\$ 98.022,77), sendo que a Recuperanda é correspondente deste e repassa os valores dos recebimentos de boletos ao banco no início de cada mês.

**Obrigações Sociais e Trabalhistas:** contempla, ao final de fevereiro, principalmente, a INSS de R\$ 11,9 milhões, além de COFINS (R\$ 992,9 mil) e salários a pagar (R\$ 422,6 mil). A dívida cresce mensalmente devido a inadimplência que, segundo o Grupo CR Diementz, se iniciou em 2018 devido a problemas de caixa e ocasionando o aumento da dívida junto ao fisco e segue até os dias atuais, uma vez que não estão sendo pagos os encargos mensais nem mesmo os rescisórios. Os salários se encontram em dia e são pagos no 5º dia útil do mês subsequente.

**Provisão:** trata-se das provisões de férias, décimo terceiro e seus encargos que encerrou fevereiro com saldo de R\$ 1 milhão e apresenta movimentações mensais.

**Obrigações Tributárias:** o saldo corresponde, majoritariamente, a ICMS (R\$ 7 milhões) e valores alocados no longo prazo (R\$ 3,3 milhões), pertinentes a parcelamentos que se encontram inativos. A dívida cresce constantemente devido a inadimplência. O saldo não corresponde a realidade, tendo em vista que os relatórios detalhados da situação fiscal apontam saldo de R\$ 69 milhões, contudo a empresa optou por não lançar os acréscimos sobre os valores em aberto, mantendo o registro apenas da dívida original, ocasionando a divergência.

**Adiantamentos de Clientes:** o total de R\$ 381 mil se deve a valores recebidos e pendentes de identificação, que passam por análise e após a identificação são reclassificados nas respectivas contas, o mesmo ocorre com comissões pagas e não identificadas instantaneamente, necessitando avaliação.

**Contas a Pagar:** os valores que compõem a rubrica somam R\$ 6,7 milhões ao final da competência e apresentaram crescimento de 5% devido as novas apropriações e inadimplência, principalmente com aluguéis, que somam R\$ 4,8 milhões.

**Receita Diferida:** compreende deságio de valores não realizados cujos precatórios se encontram em poder da empresa no valor total de R\$ 519.976,20.

## 4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS

### DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO CONSOLIDADO



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	DRE DIEMENTZ - CONSOLIDADO		2022	jan/23	fev/23	2023
	Receita bruta		59.293.659	2.069.263	1.421.964	3.491.226
	Deduções das vendas -		13.783.269	566.419	384.117	950.536
	Receita líquida		45.510.390	1.502.843	1.037.847	2.540.690
	Custo das mercadorias vendidas -		28.669.912	872.356	516.113	1.388.469
	Resultado bruto		16.840.478	630.488	521.734	1.152.221
	Despesas operacionais	-	28.511.538	1.631.218	1.624.418	3.255.636
	Despesas Administrativas -		15.728.627	986.483	778.072	1.764.555
	Despesas Tributárias -		489.442	14.926	2.712	17.638
	Outras receitas/ despesas operacionais		2.223.643	11.619	6.104	17.723
	Despesa com Pessoal -		13.171.387	726.446	758.668	1.485.115
	Despesas com vendas -		1.345.725	85.019	91.070	6.051
	Resultado operacional líquido	-	11.671.061	1.000.730	1.102.685	2.103.415
	Despesa financeira -		5.655.676	185.542	100.756	286.298
	Receita financeira		1.313.741	51.785	42.735	94.520
	Resultado antes do IRPJ e CSLL	-	16.012.995	1.134.487	1.160.706	2.295.193
	Imposto de renda e Contribuição social -		56.100	-	-	-
	Resultado líquido do exercício	-	16.069.095	1.134.487	1.160.706	2.295.193

**Receita Bruta:** o faturamento retraiu 31% em fevereiro, motivado pelo baixo nível de estoque nas lojas, gerando redução no mix de vendas.

**Deduções das Vendas:** compreende os impostos sobre as vendas (R\$ 322 mil) e devoluções de vendas (R\$ 61,8 mil), que ocorrem por inadimplência, defeitos de produtos ou trocas de mercadorias, onde essas devoluções são revisadas e incorporadas novamente ao estoque, gerando o saldo da conta *Devoluções de Vendas a Baixar* no ativo da Recuperanda. A empresa é tributada pelo regime de Lucro Real trimestral.

**Custos:** os custos em fevereiro equivaleram a 50% da receita líquida, sendo compostos por impostos e custos sobre as vendas. A retração está relacionada com o menor volume de compras a prazo e transferências de mercadorias.

**Despesas Administrativas:** devido a pluralidade de lançamentos alocados nesta rubrica, sendo os principais com aluguéis (R\$ 367,5 mil), honorários (R\$ 149 mil) e combustíveis e lubrificantes (R\$ 49 mil), esta se torna a mais expressiva, representando 75% da receita líquida. Os serviços de terceiros somaram R\$ 5.998,71 em fevereiro e se refere, principalmente, a despesas de portaria com a empresa Destaque no valor de R\$ 10 mil. O decréscimo do período se deve, principalmente, pelos valores de honorários que passaram de R\$ 305 mil para R\$ 149 mil, justificado pela empresa ser devido a encerramento de prestações de serviços.

**Despesas Tributárias:** engloba valores de taxas e custas judiciais (R\$ 2.098,70), multas e infrações não dedutíveis (R\$ 156,18) e impostos e taxas diversos (R\$ 457,16).

**Despesas com Pessoal:** apresenta variações mensais devido as rescisões e contratações realizadas mensalmente. Em fevereiro representou 73% da receita líquida, sendo sua principal despesa com salários (R\$ 359 mil), INSS (R\$ 127 mil) e FGTS (R\$ 69,6 mil).

**Despesas com Vendas:** os principais valores são com montagens (R\$ 28,7 mil), que não são cobrados do cliente final e propaganda e publicidade (R\$ 16 mil), além de outras de menor monta. Também contempla as reversões de valores incobráveis que em fevereiro somaram R\$ 43.749,70.

**Outras Receitas/Despesas Operacionais:** corresponde, principalmente, a receitas oriundas aluguéis recebidos (R\$ 6 mil) e recuperação de despesas (R\$ 58,35), que se deve ao reembolso feito pela empresa Grupo K1 S.A pelo conserto de um móvel.

**Resultado Financeiro:** as despesas compreendem encargos com antecipações, cartões de crédito e empréstimos (R\$ 83,9 mil), juros e comissões (R\$ 11,6 mil), IOF (R\$ 2,6 mil), despesas bancárias (R\$ 2,2 mil) e descontos concedidos (R\$ 132,34). Enquanto as receitas advêm de receitas financeiras sobre vendas (R\$ 28,6 mil), juros recebidos (R\$ 13,4 mil), descontos obtidos (R\$ 670,77) e rendimento aplicação financeira (R\$ 4,45). Em fevereiro o resultado foi negativo em R\$ 58 mil.

**Resultado:** os elevados custos e despesas da Recuperanda tornam a receita insuficiente para supri-los, ocasionando resultado negativo de R\$ 1.160.705,57 em fevereiro. Em 2023 soma prejuízos de R\$ 2.294.652,62.

# 4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS

## FLUXO DE CAIXA GERENCIAL CONSOLIDADO

DFC CR DIEMENTZ		2022	jan/23	fev/23
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	<b>Fluxo das atividades operacionais</b>			
	<b>Resultado ajustado</b>	- 15.909.456	- 1.121.916	- 1.149.215
	Clientes	- 8.966	231.574	597.556
	Provisão devedores	-	-	-
	Estoque	8.456.162	439.359	142.651
	Depósito Judicial	- 107.018	-	-
	Adiantamentos fornecedores/ funcionários	1.400	13.136	- 59.716
	Outras contas operacionais	4.968.353	145.985	- 16.097
	Despesas do exercício seguinte	- 62.069	12.210	5.738
	Fornecedores	- 4.013.772	- 150.964	30.848
	Contas a pagar	4.043.228	330.744	356.500
	Contas a pagar LP	-	-	-
	Contas de credores a pagar	2.933.225	325.340	350.541
	Adiantamento de clientes	- 627.163	- 1.043	- 2.308
	<b>Caixa líquido atividades operacionais</b>	- 326.075	224.424	256.497
	<b>Fluxo das atividades de investimento</b>			
	Investimentos	-	-	-
	Aquisição da participação de outras empresas	- 37.579	-	-
	Compra de imobilizado	- 50.845	-	-
	Compra de intangível	-	-	-
	<b>Caixa líquido atividades operacionais</b>	- 88.424	-	-
	<b>Fluxo das atividades de financiamento</b>			
	Recebimento arrendamento mercantil CP	39.208.285	2.032.277	1.630.724
	Recebimento arrendamento mercantil LP	294.052	-	-
	Pagamento arrendamento mercantil CP	- 39.301.908	- 2.228.406	- 1.882.669
	Pagamento arrendamento mercantil LP	- 227.046	-	-
	Dividendos pagos	-	-	-
	<b>Caixa líquido atividades operacionais</b>	- 26.617	- 196.129	- 251.945
	<b>Aumento/ diminuição das disponibilidades</b>	- 441.116	28.295	4.551
	Caixa e equivalentes no início do período	452.556	11.440	39.735
	Caixa e equivalentes no final do período	11.440	39.735	44.286



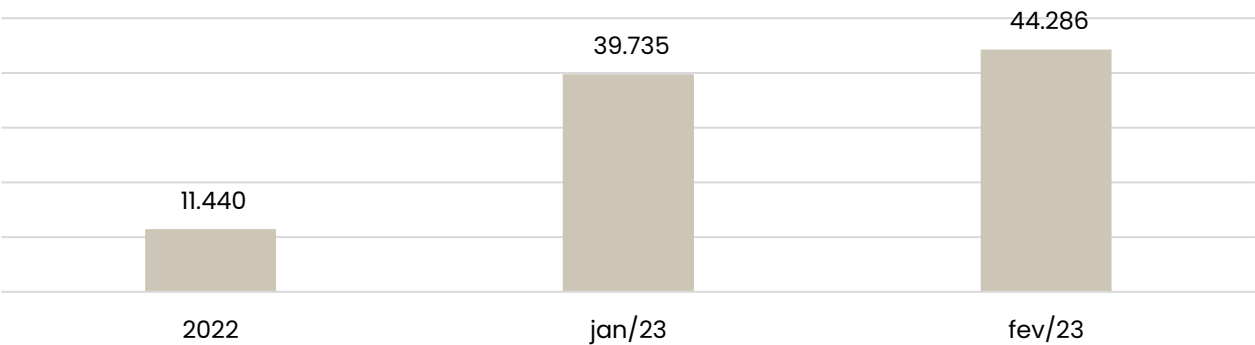
**Atividades Operacionais:** em fevereiro o resultado operacional foi positivo em R\$ 256 mil, principalmente pelos recebimentos de clientes e inadimplência dos valores alocados em contas a pagar e credores, além das variações com estoques.

**Atividades de Investimento:** não apresentou movimentação no período.

**Atividades de Financiamento:** corresponde aos recebimentos e pagamentos de empréstimos de terceiros e mútuo.

O saldo ao final de fevereiro é de R\$ 44.286,12, informação ratificada pelos extratos bancários.

Evolução do Caixa



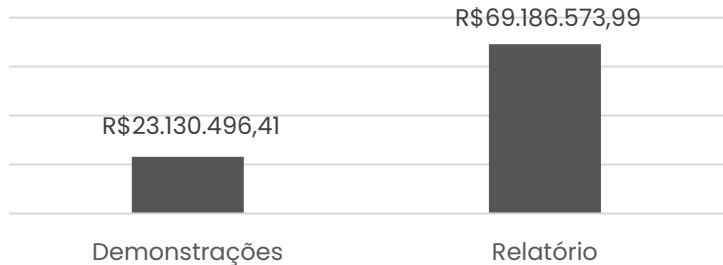
# 5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO

## DÍVIDA TRIBUTÁRIA

Em fevereiro/2023, a dívida tributária total do Grupo CR Diementz somava **R\$ 23.130.496,41**, de acordo com as demonstrações contábeis, o que vai em desconformidade com os relatórios detalhados da situação fiscal que apontam saldo aproximado de **R\$ 64,8 milhões**. A empresa justificou a diferença por ter optado pelo não lançamento dos acréscimos sobre os valores em aberto, mantendo o registro apenas da dívida original, ocasionando a divergência. A dívida cresce mensalmente devido a inadimplência que, segundo a Recuperanda, se iniciou em 2018 devido a problemas de caixa e gerando o aumento do passivo junto ao fisco e segue até os dias atuais, uma vez que não estão sendo pagos os encargos mensais nem mesmo os rescisórios. Os parcelamentos no montante de R\$ 6,4 milhões não se encontram ativos devido a falta de pagamentos e serão motivo de parcelamentos futuros.

### Informações Demonstrações:

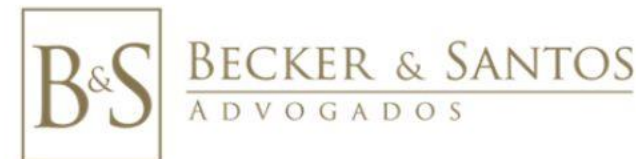
TRIBUTOS BALANCETE 02/2023		
(-) Juros Parcelamento INSS	-R\$	667.327,99
COFINS	R\$	992.909,13
FGTS	R\$	60.390,52
Imposto Sindical Empregados	R\$	39.011,07
INSS	R\$	9.925.904,63
INSS Parcelado PGFN	R\$	1.863.916,57
INSS Parcelado RFB	R\$	181.993,30
INSS Retido	R\$	9.925,50
PIS s/ Faturamento	R\$	146.498,42
Juros s/ Parcelamentos	-R\$	370.810,91
CSLL, PIS e COFINS Retidos	R\$	24.459,73
ICMS	R\$	5.332.724,90
ICMS Parcelamento	R\$	1.676.184,76
IRRF	R\$	195.931,33
IRRF Parcelado	R\$	18.045,16
ISSQN	R\$	187,89
ISSQN Retidos	R\$	521,84
Parcelamento PERT	R\$	85.031,04
Parcelamento PROC	R\$	218.194,35
(-) Juros s/ obrigações	-R\$	916.052,41
ICMS Parcelamento LP	R\$	2.424.794,12
IRRF Parcelamento LP	R\$	81.153,57
Parcelamento PERT LP	R\$	1.806.909,89
	<b>R\$</b>	<b>23.130.496,41</b>



### Informações Relatórios Detalhados:

RECEITA FEDERAL DO BRASIL		VALOR	SALDO DE PARCELAMENTO	PARCELAS
IRRF (0561) 10, 11 e 12/2022 e 01/2023 - RETIDO A PARCELAR		R\$ 53.635,22		
IRRF (1708) 10, 11 e 12/2022 e 01/2023 - RETIDO A PARCELAR		R\$ 3.971,62		
IRRF (3208) 10, 11 e 12/2022 e 01/2023 - RETIDO A PARCELAR		R\$ 81.383,54		
PIS 10, 11 e 12/2022 e 01/2023 - DEMAIS DÉBITOS A PARCELAR		R\$ 93.780,91		
COFINS 10, 11 e 12/2022 e 01/2023 - DEMAIS DÉBITO A PARCELAR		R\$ 449.461,66		
CSRF 02 a 06, 10 a 12/2022 e 01/2023- RETIDO A PARCELAR		R\$ 13.473,00		
MULTA DIRF - NOTIFICAÇÃO DE LANÇAMENTO		R\$ 4.161,95		
IRRF (3208) - PARCELAMENTO - VALOR DA PARCELA (6 meses em atraso)		R\$ 2.373,46	R\$ 94.938,40	40/60
IRRF (0561) - PARCELAMENTO - VALOR DA PARCELA (6 meses em atraso)		R\$ 625,53	R\$ 8.852,22	15/48
PROCESSO 11065.0722.282/2018-63 - PROCESSO EXIGIBILIDADE SUSPensa		R\$ 4.268.969,14		
PROCESSO 11065.723.622/2018-17 - PROCESSO EXIGIBILIDADE SUSPensa		R\$ 995.160,11		
PROCESSO 11065.723.624/2018-06 - PROCESSO EXIGIBILIDADE SUSPensa		R\$ 15.033.071,51		
PROCESSO 11065.721.132/2018-78 - DEMAIS DÉBITOS A PARCELAR		R\$ 2.024.827,22		
PROCESSO 19414.019.017/2020-59 - DEMAIS DÉBITOS A PARCELAR		R\$ 1.509.542,85		
PROCESSO 19414.063.038/2022-73 - DEMAIS DÉBITOS A PARCELAR		R\$ 230.517,37		
PROCESSO 19414.118.670/2021-81 - DEMAIS DÉBITOS A PARCELAR		R\$ 63.415,60		
PROCESSO 19414.316.752/2022-70 - DEMAIS DÉBITOS A PARCELAR		R\$ 137.577,31		
PROCESSO 11080.900.454/2017-11 - DEMAIS DÉBITOS A PARCELAR		R\$ 5.381,24		
PROCESSO 11000.725.884/2021-68 - PROCESSO EXIGIBILIDADE SUSPensa		R\$ 8.936.051,20		
TOTAIS			<b>R\$ 34.004.010,12</b>	
PREVIDÊNCIA RFB		VALOR	SALDO DE PARCELAMENTO	PARCELAS
INSS PATRONAL RFB - DEMAIS DÉBITOS A PARCELAR		R\$ 3.086.826,19		
INSS SEGURADORA RFB 06, 07, 10, 11 e 13º/2022 - RETIDO A PARCELAR		R\$ 396.499,74		
INSS TERCEIROS RFB - DEMAIS DÉBITOS A PARCELAR		R\$ 846.696,46		
TOTAIS			<b>R\$ 4.330.022,39</b>	
PROCURADORIA GERAL DA FAZENDA NACIONAL		VALOR	SALDO DE PARCELAMENTO	PARCELAS
DÍVIDA ATIVA AJUIZADA - URPJ/MULTAS - PROCESSO EXIGIBILIDADE SUSPensa		R\$ 7.017.559,93		
TRANSAÇÃO EXCEPCIONAL PREVIDENCIARIA - VALOR DA PARCELA (5 meses em atraso)		R\$ 45.369,34	R\$ 8.598.799,12	47/48
COFINS 09/2021 - DEMAIS DÉBITO A PARCELAR		R\$ 119.174,46		
NOVAS INSCRIÇÕES - DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS - DEMAIS DÉBITO A PARCELAR		R\$ 1.170.378,93		
PERT DD - VALOR DA PARCELA (7 meses em atraso)		R\$ 10.189,20	R\$ 906.841,91	89/150
TOTAIS			<b>R\$ 17.812.754,35</b>	
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL		VALOR	SALDO DE PARCELAMENTO	PARCELAS
ICMS EM COBRANÇA ADMINISTRATIVA- DEMAIS DÉBITOS A PARCELAR		R\$ 3.277.023,39		
ICMS EM COBRANÇA JUDICIAL- DEMAIS DÉBITOS A PARCELAR		R\$ 9.762.763,74		
TOTAIS			<b>R\$ 13.039.787,13</b>	

## MEIOS DE REESTRUTURAÇÃO



- ❖ **ÁREA COMERCIAL:** Reformulação e investimento na potencialização de canais alternativos de venda de produtos, especialmente com estruturação de *e-commerce* (comércio eletrônico). Treinamentos de qualificação, investimento em comunicação e no marketing, além da reformulação dos sistemas de metas e de controle do dia a dia das lojas;
- ❖ **ESTRATÉGIA:** Obtenção de recursos com objetivo de fortalecer o caixa e possibilitar a aquisição de produtos, bem como a busca por condições diferenciadas junto aos fornecedores, possibilitando a manutenção de recursos em caixa;
- ❖ **PRODUTOS:** Revisar seu portfólio e busca por produtos de mesma qualidade, porém com margens mais favoráveis. A política de contratação deverá priorizar os fornecedores que concedem crédito através do fornecimento a prazo;
- ❖ **FINANCEIRO:** Reanalisar custos e despesas fixas com o intuito de diminuir o valor mensal da empresa, sem prejudicar a operação.

## PROPOSTA DE PAGAMENTO

[illegible]

# ANEXOS

- DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE FEVEREIRO/2023.

