

Competência: junho/2023

Apresentado em agosto de 2023

6º 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
 4. Análise Semestral
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 junho/2023** foram recebidas, integralmente, em 25/07/2023. Os questionamentos realizados por esta Administração Judicial no dia 01/08/2023 foram respondidos em 04/08/2023.

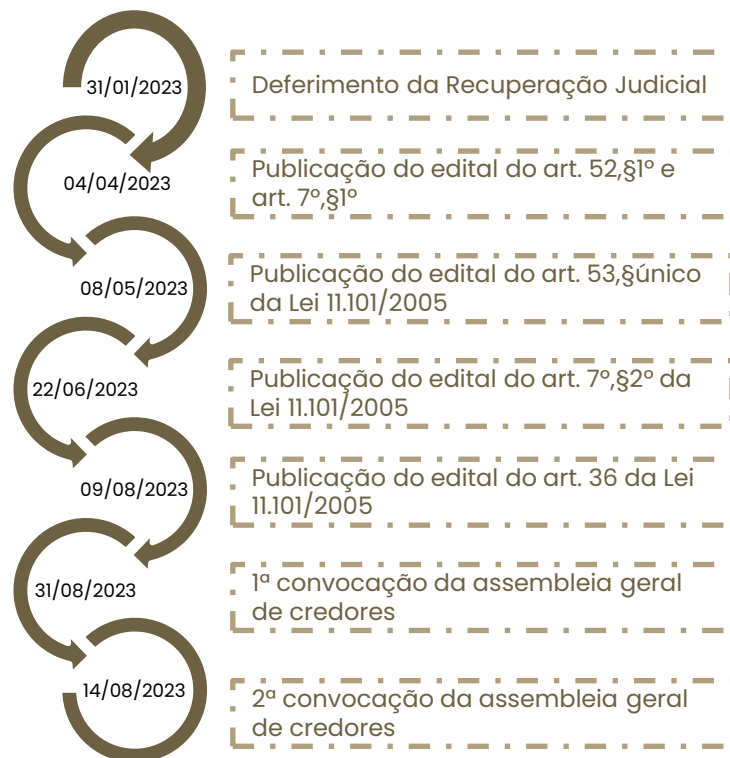
Todos os documentos que serviram de base para a elaboração deste relatório estão disponíveis para consulta no site **www.beckeresantos.com.br**. Eventuais informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administradora Judicial.

2. RESUMO

Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
10/02/2023	Ajuizamento do Pedido de Recuperação		03/07/2023	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	09/08/2023	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.		31/08/2023	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
04/04/2023	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 52, § 1º	14/09/2023	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
08/05/2023	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.		
24/07/2023	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ	art. 53, § Único e art. 55, § Único		Eventos ocorridos	
22/06/2023	Publicação do Edital pelo AJ – 2º Edital	art. 7º, § 2º		Data estimada	

2. RESUMO

ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL



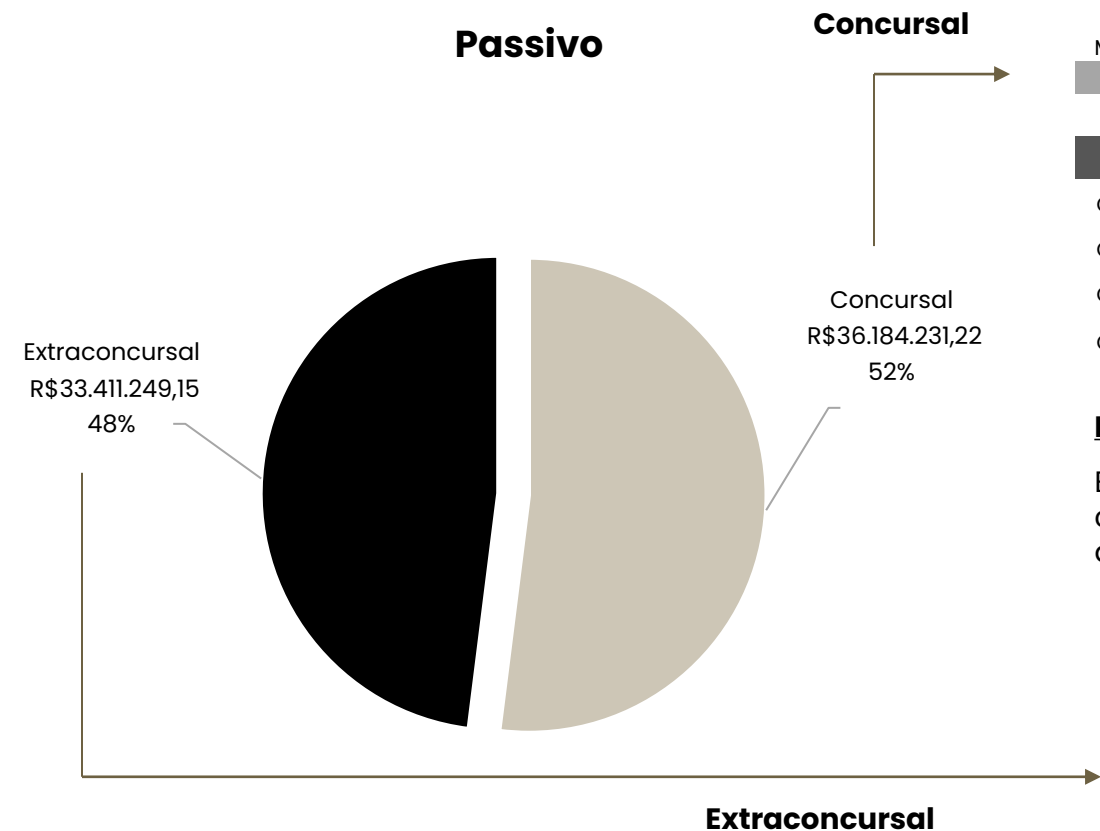
Breve histórico do processo de recuperação judicial:

- 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).
- Em 03/05/2023 (evento 147), a Administração Judicial apresentou o relatório de análise do plano de Recuperação Judicial, em cumprimento ao disposto no art. 22, II, alínea "h" da Lei 11.101/2005.
- Em 08/05/2023 foi publicado o edital a que se trata o art. 53, §único da Lei 11.101/2005.
- Já a relação de credores a que se trata o art. 7º, §2º da Lei 11.101/2005 foi publicada em 22/06/2023.
- Diante das oposições e objeções ao Plano de Recuperação Judicial, foi convocada assembleia geral de credores presencial, na Rua Campo Grande, nº 777, em Portão-RS, sendo 31/08/2023, às 14:00 em primeira convocação e, caso o quórum não seja atingido, em segunda convocação em 14/09/2023, às 14:00.
- No evento 236 dos autos foi apresentado plano modificativo.

2. RESUMO

PASSIVO TOTAL

Abaixo segue o passivo total desmembrado em concursal e extraconcursal:

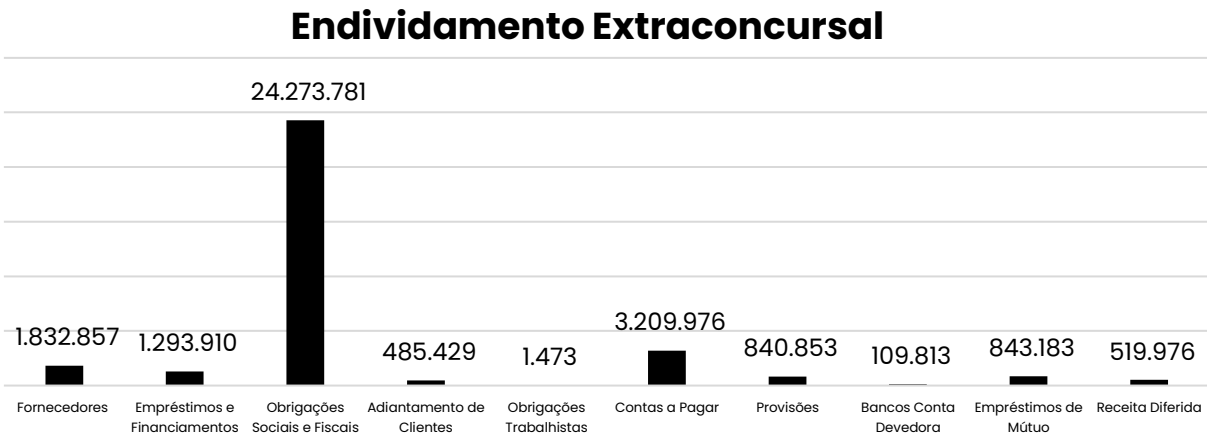


Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	55	22,00%	R\$ 1.122.536,63	3,10%
Garantia Real	0	0,00%	R\$ -	0,00%
Quirografário	165	66,00%	R\$ 32.805.974,35	90,66%
Microempresa	30	12,00%	R\$ 2.255.720,24	6,23%
Total	250	100%	R\$ 36.184.231,22	100%

PRINCIPAIS CREDITORES		
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 junho/2023 o passivo extraconcursal somou R\$ 33.411.249,15, sendo, principalmente, com obrigações sociais e fiscais, que representam 72,65% do valor total. Informações detalhadas podem ser acompanhadas no tópico **4. Dados Econômico-Financeiros**.



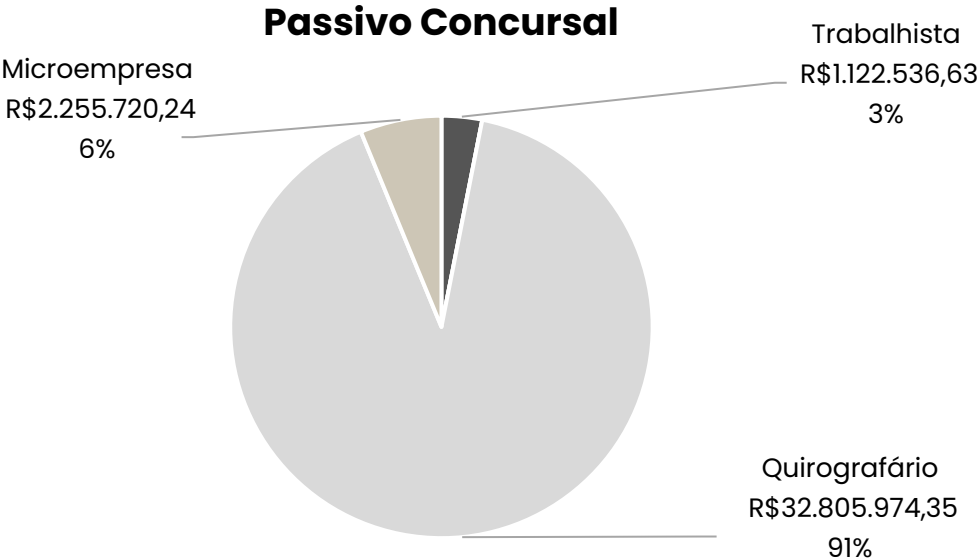
2. RESUMO

PASSIVO SUJEITO À RECUPERAÇÃO JUDICIAL

O passivo sujeito à Recuperação Judicial compreende **R\$ 36.184.231,22**, sendo estes distribuídos entre 250 credores classificados nas classes I – Trabalhista, III – Quirografários e IV – ME/EPP.

A classe que possui maior representatividade é a Quirografária, representando 90,66% do passivo concursal total. A Classe I – Trabalhista possui 3,10% e a Classe IV – ME/EPP possui 6,23% 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\$ 422.440,96	R\$ 167.728,67	
I - Trabalhista	Reclamações Trabalhistas	R\$ 642.230,49	R\$ -	
I - Trabalhista	Salários	R\$ -	R\$ 328.804,68	R\$ 624.136,45
I - Trabalhista	Honorários	R\$ 24.433,22		
I - Trabalhista	Sem Origem	R\$ 31.565,13	R\$ -	
III - Quirografários	Fornecedores	R\$ 23.564.671,33		
IV - ME/EPP		R\$ 1.194.606,68	R\$ 26.592.134,63	-R\$ 1.832.856,62
III - Quirografários	Contas a Pagar	R\$ 4.768.061,32	R\$ 7.978.036,92	-R\$ 3.209.975,60
III - Quirografários	Mútuo	R\$ 5.008.814,03	R\$ 4.626.314,03	R\$ 382.500,00
III - Quirografários	Instituições Financeiras	R\$ 525.541,23	R\$ 626.590,19	-R\$ 101.048,96

2. RESUMO

RESUMO GERAL



BECKER & SANTOS
ADVOGADOS

Ativo

O principal item do ativo são os valores a receber de clientes, que equivalem a 80%, principalmente através de cartões de crédito. Além destes, os estoques no montante de R\$ 8,8 milhões correspondem a 14% do ativo total.

Ativo
R\$62,1 milhões

Resultados

Em junho/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\$
11,9 milhões

Passivo
Extraconcursal
R\$ 33,4
milhões

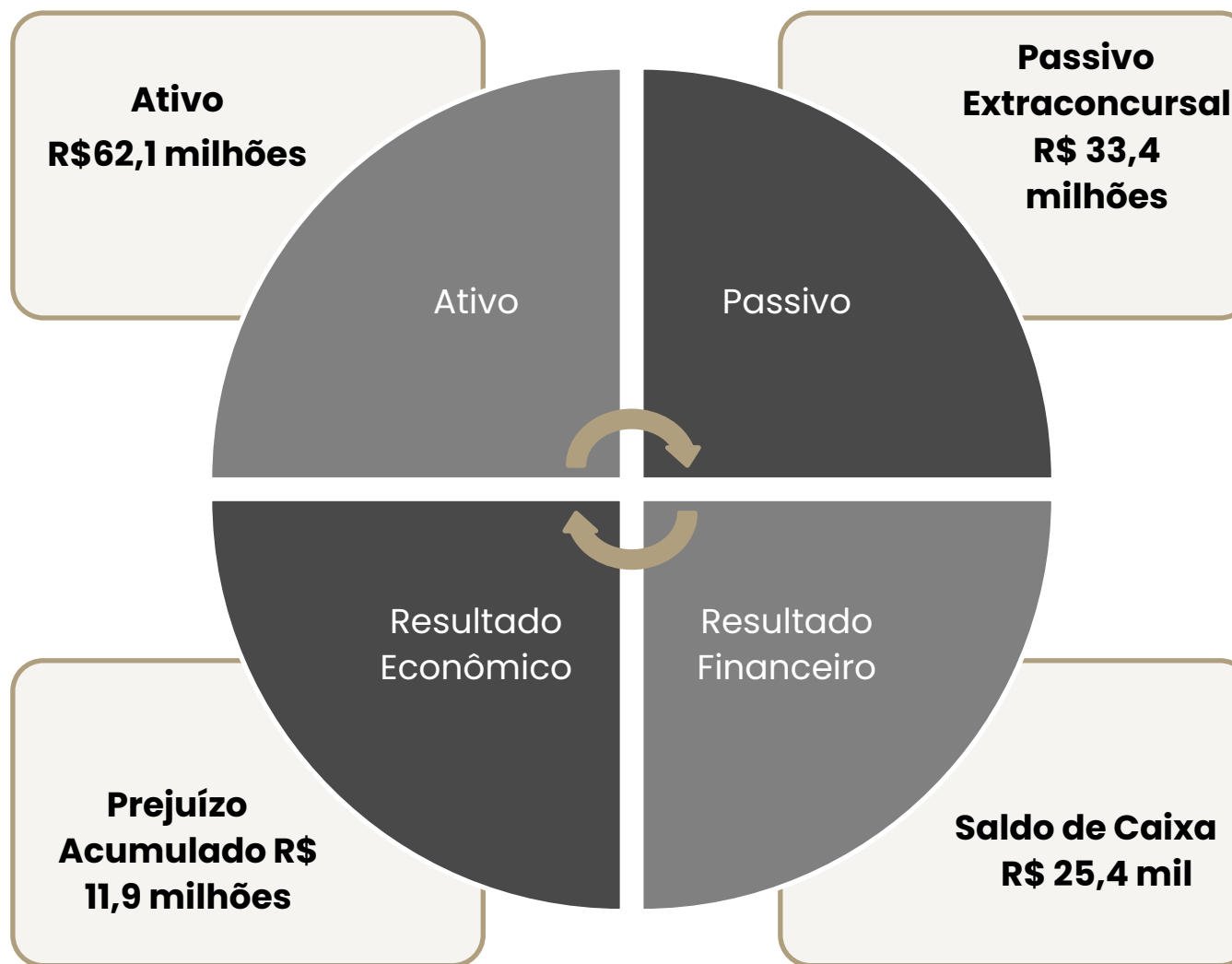
Passivo Extraconcursal

Os valores extras são formados, em sua maioria, por empréstimos de mútuo, obrigações sociais e fiscais, que seguem inadimplentes a longa data.

Caixa

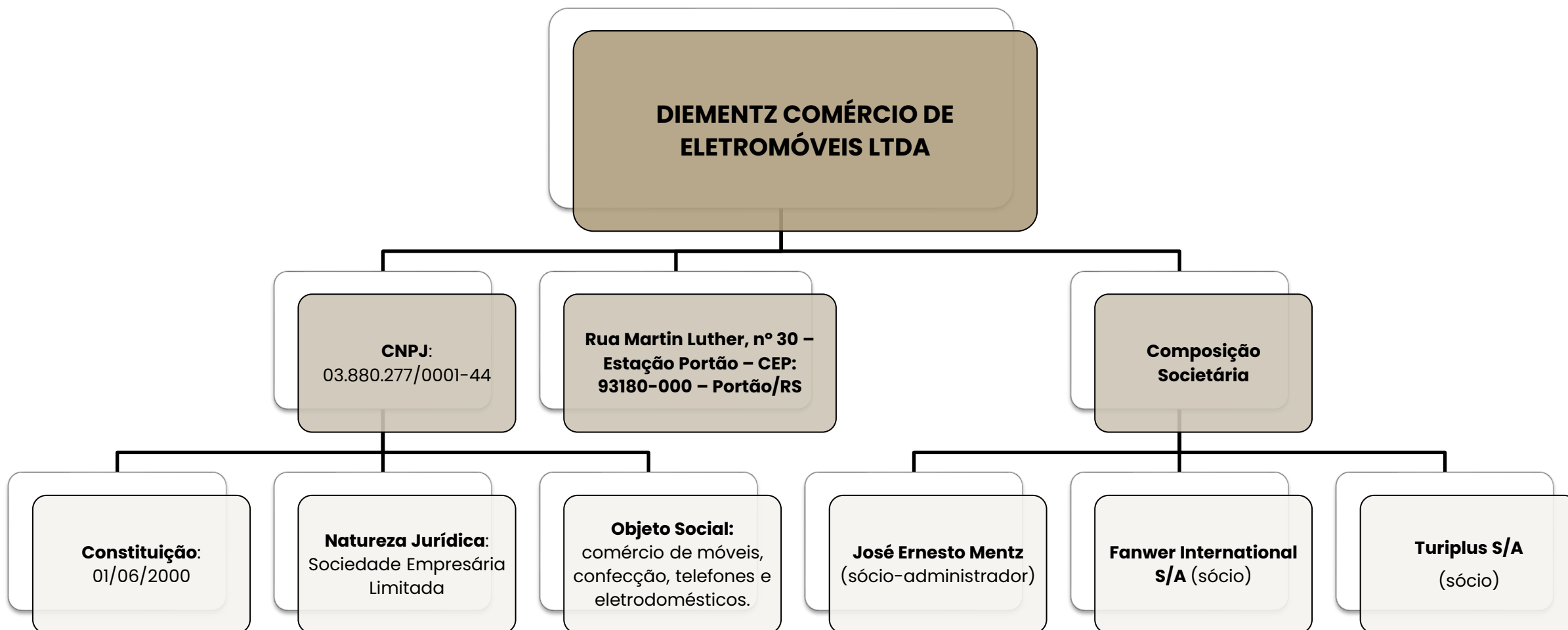
O caixa do Grupo, evidenciou decréscimo de 8% em junho, assim, ao final do período a empresa possuía R\$ 25,4 mil disponível entre caixa e bancos conta corrente e aplicação. Maiores informações podem ser visualizadas no item **4. Dados Econômico-Financeiros – Fluxo de Caixa Gerencial Consolidado.**

Saldo de Caixa
R\$ 25,4 mil



3. DESCRIÇÃO DA RECUPERANDA

IDENTIFICAÇÃO DA EMPRESA



3. DESCRIÇÃO DA RECUPERANDA

FILIAIS

A Recuperanda possui, atualmente, **32** 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. As lojas que se encontram destacadas possuem previsão de encerramento ao longo do ano de 2023.

Filiais ativas e com encerramento previsto:

Filial	Endereço	Bairro	Cidade/Estado	CNPJ	Filial	Endereço	Bairro	Cidade/Estado	CNPJ
CD	RUA MARTIN LUTHER Nº 30	ESTAÇÃO PORTÃO	PORTÃO-RS	03.880.277/0001-44	FL 35	RUA JOÃO MOSMANN, Nº 60	CENTRO	PAROBÉ-RS	03.880.277/0014-69
FL 01	AV.CEL. ORESTES LUCAS, Nº1885 SALA 01	CENTRO	CAPELA DE SANTANA-RS	03.880.277/0019-73	FL 39	AV. DUQUE DE CAXIAS, Nº 553	CENTRO	SALVADOR DO SUL-RS	03.880.277/0016-20
FL 02	AV. EGÍDIO MICHAELSEN, Nº 328	CENTRO	SÃO SEBASTIÃO DO CAÍ-RS	03.880.277/0002-25	FL 42	RUA SÃO PEDRO, Nº 101 SALA 01	CENTRO	SAPIRANGA-RS	03.880.277/0036-74
FL 03	RUA DR. EDGARDO PEREIRA VELHO, Nº 527	CENTRO	SÃO JOSÉ DO NORTE-RS	03.880.277/0017-01	FL 43	AV. BRASIL, Nº 2579	CENTRO	CAMPO BOM-RS	03.880.277/0031-60
FL 08	AV. BRASIL, Nº 652	CENTRO	PORTÃO-RS	03.880.277/0006-59	FL 46	AV. PARAGUASSU, Nº 2153	CENTRO	CAPÃO DA CANOA-RS	03.880.277/0028-64
FL 09	RUA PORTÃO, Nº 341	CENTRO	ESTANCIA VELHA-RS	03.880.277/0038-36	FL 50	RUA CEL. SOARES DE CARVALHO, Nº 553 SALA 1	CENTRO	SÃO JERÔNIMO-RS	03.880.277/0052-94
FL 10	AV. SÃO MIGUEL, Nº 888	CENTRO	DOIS IRMÃOS-RS	03.880.277/0037-55	FL 57	RUA OSVALDO ARANHA, Nº 1515	CENTRO	MONTENEGRO – RS	03.880.277/0057-07
FL 13	AV. PEDRO ADAMS FILHO, Nº 5151	CENTRO	NOVO HAMBURGO-RS	03.880.277/0032-40	FL 63	AV. FERNANDES BASTOS, Nº 478	CENTRO	TRAMANDAÍ – RS	03.880.277/0064-28
FL 15	RUA CAMPO GRANDE, Nº777	CENTRO	PORTÃO-RS	03.880.277/0007-30	FL 64	RUA JÚLIO DE CASTILHOS, Nº 499	CENTRO	CACHOEIRA DO SUL-RS	03.880.277/0065-09
FL 17	RUA MAL FLORIANO PEIXOTO, Nº 940	CENTRO	OSÓRIO-RS	03.880.277/0027-83	FL 71	RUA PROFESSOR FRANCISCO BROCHADO DA ROCHA, Nº 252 – LOJA 02	CENTRO	SAPUCAIA DO SUL-RS	03.880.277/0090-10
FL 18	RUA DEP. OSVALDO BASTOS, Nº 5251 APTO. 03	CENTRO	TERRA DE AREIA-RS	03.880.277/0042-12	FL 72	AV. JOÃO ANTÔNIO, Nº 461	CENTRO	SOBRADINHO-RS	03.880.277/0091-09
FL 19	AV. ASSIS BRASIL, Nº 619 SALA 03	CENTRO	ARROIO DO SAL-RS	03.880.277/0040-50	FL 75	AV. LINDOLFO ALVES DE ALMEIDA, Nº 586	CENTRO	MAQUINÉ-RS	03.880.277/0094-43
FL 21	R. GUILHERME ALBINO MULLER, Nº 570	CENTRO	NOVA HARTZ-RS	03.880.277/0033-21	FL 76	RUA DA PONTE, Nº 72	CENTRO	SÃO VENDELINO-RS	03.880.277/0095-24
FL 27	RUA ANÁPIO GOMES, Nº 1586	CENTRO	GRAVATAÍ-RS	03.880.277/0044-84	FL 78	RUA BENTO GONÇALVES, Nº 770	CENTRO	MOSTARDAS-RS	03.880.277/0098-77
FL 29	AV.REV.AMER.VESPÚCIO CABRAL, Nº441 LJ 02/03	CENTRO	VIAMÃO-RS	03.880.277/0045-65	FL 83	AV. PRESIDENTE VARGAS Nº 500	CENTRO	ARAMBARÉ-RS	03.880.277/0088-03
FL 33	AV. FEITORIA, Nº 4807 SALA 5	FEITORIA	SÃO LEOPOLDO-RS	03.880.277/0043-01	FL 86	RUA DR. OSVALDO HAMPE, Nº 170 SALA 02	CENTRO	ANTÔNIO PRADO-RS	03.880.277/0075-80
FL 34	RUA JULIO DE CASTILHOS, Nº 737	CENTRO	FARROUPILHA-RS	03.880.277/0011-16					

Filiais aguardando baixa do CNPJ:

Filial	Endereço	Bairro	Cidade/Estado	CNPJ	STATUS	Filial	Endereço	Bairro	CNPJ	STATUS
FL 11	RUA SÃO PEDRO, Nº 296	CENTRO	SAPIRANGA-RS	03.880.277/0034-02	Falta Baixar	FL 70	RUA ANDRADE NEVES Nº 1944	CENTRO	03.880.277/0072-38	Falta Baixar
FL 37	AV. SENADOR ALBERTO PASQUALINI, Nº 119	CENTRO	LAJEADO-RS	03.880.277/0047-27	Falta Baixar	FL 73	RUA LUIS BARRETO, Nº 519	CENTRO	03.880.277/0092-81	Falta Baixar
FL 41	AV. JÚLIO DE CASTILHOS, 274	CENTRO	SÃO FRANCISCO DE PAULA - RS	03.880.277/0012-05	Falta Baixar	FL 77	AV. EMANCIPAÇÃO, Nº 319	CENTRO	03.880.277/0096-05	Falta Baixar
FL 54	RUA GENERAL BACELAR, Nº 254	CENTRO	RIO GRANDE-RS	03.880.277/0054-56	Falta Baixar	FL 81	RUA THEODORO ZENKER Nº 175 SALA: 01	CENTRO	03.880.277/0089-86	Falta Baixar
FL 56	RUA HENRIQUE MULLER Nº 199	CENTRO	CAPELA DE SANTANA-RS	03.880.277/0071-57	Falta Baixar	FL 88	AV. PIRATINI, Nº 553 SALA 01	CENTRO	03.880.277/0070-76	Falta Baixar
FL 67	RUA SÃO JOSÉ Nº 630, TÉRREO	CENTRO	GUAÍBA-RS	03.880.277/0069-32	Falta Baixar	FL 97	AV. SALVADOR, Nº 837	CENTRO	03.880.277/0020-07	Falta Baixar

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.

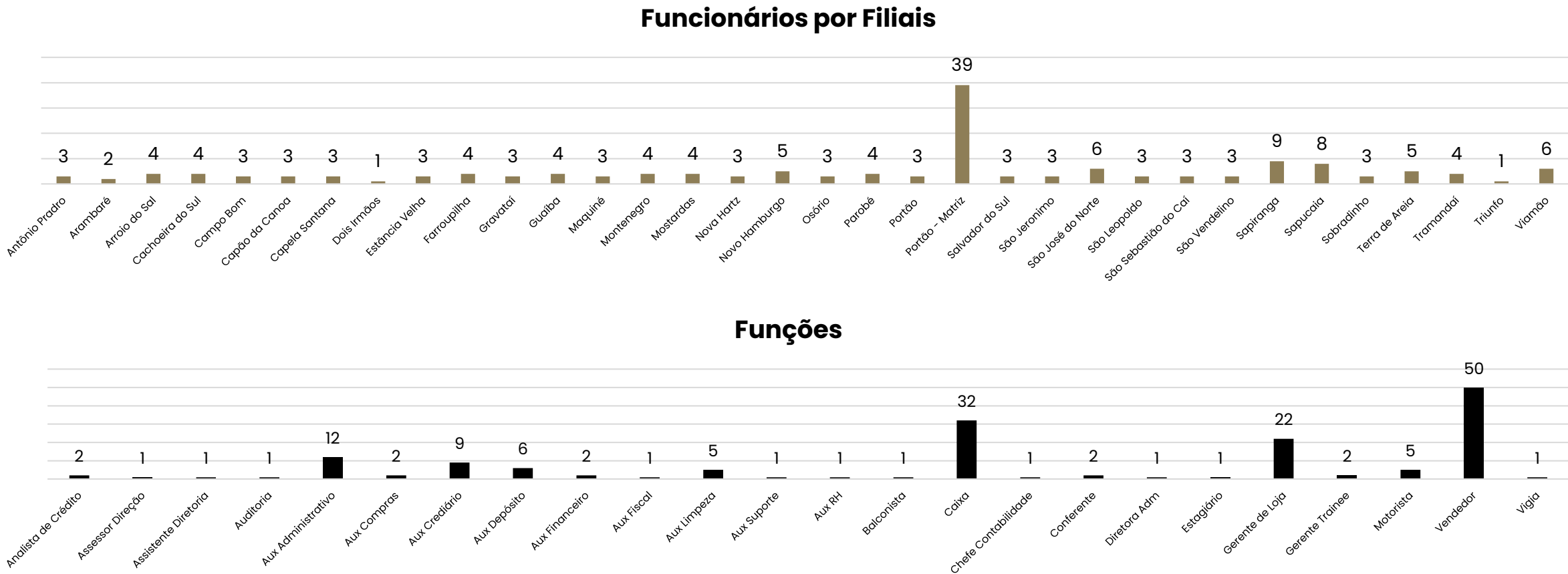
Uma das maiores dificuldades encontradas, principal motivador da Recuperação, é o passivo elevado com fornecedores, que implicou no não recebimento de mercadorias para proceder com suas respectivas vendas. Sem a posse dos produtos para comercialização, o faturamento da autora acaba por enfrentar uma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

3. DESCRIÇÃO DA RECUPERANDA

FUNCIONÁRIOS

Ao final de junho/2023 a Recuperanda possuía 162 funcionários, sendo 137 ativos e 25 afastados, distribuídos nas filiais ativas e matriz. No período foram realizadas 4 admissões e 7 demissões. Os salários estão sendo pagos em dia.

O CD – Centro de Distribuição da empresa, localizado em Portão/RS, possui o maior número de funcionários, contando com 39 colaboradores, enquanto a média das demais lojas é de 3 funcionários. Abaixo seguem as classificações dos funcionários por setor e filial:



3. DESCRIÇÃO DA RECUPERANDA

ACOMPANHAMENTO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



Em 11.07.2023 foi realizada reunião virtual através da plataforma Zoom, na presença das seguintes pessoas: Sr. José (sócio da empresa), Sr. Homero (Diretor), Sra. Sheila (Diretora), Sra. Shirle (Financeira), Sr. Zenon (Contador), Sr. Leonardo (Representante Cheetah Consultores), Dr. Cesar e Dr. Pedro (Advogados da Recuperanda) e Administração Judicial (nas pessoas de Alberto, Davi e Aline), para acompanhamento das atividades da empresa.

Quanto a Way Up, a mesma fez contato com a Administração Judicial, se comprometendo a negociar valores, como os de custos mensais para armazenamento de dados, com o intuito de reduzir os valores para a Recuperanda, entretanto, a Diementz alega que a única evolução nas tratativas com a prestadora foi em relação a flexibilização das antecipações financeiras, mas que farão contato novamente para verificar estas outras alternativas informadas para o AJ. Além disto, o Sr. José, sócio da empresa, salienta que as cobranças não estão sendo realizadas pela Way Up, bem como estão reduzindo o crédito disponível para clientes antigos e que apresentam assiduidade nos pagamentos, prejudicando as vendas da empresa.

Vem sendo estudado pela Recuperanda a migração dos créditos em posse da Way Up para outra prestadora, que disponibilize condições melhores, além de serem mais incisivos nas cobranças. Neste último mês foi realizada a apresentação de uma empresa no segmento, contudo, não foram adiante as negociações, voltando as buscas por novas propostas.

Foi questionado pela Administração Judicial sobre a confiabilidade das informações contábeis, se estas estão de acordo com a realidade. O contador responsável, Sr. Zenon, informa que a contabilidade está de acordo com os extratos e demais relatórios encaminhados pela Recuperanda, não estando pendentes de ajustes, exceto no que se refere as correções dos valores das dívidas de impostos.

Quanto ao acordo de fornecimento de mercadorias pela empresa TMPro, os documentos pertinentes a documentação dos bens de terceiros que serão utilizados para garantias estão sendo elaboradas pelo cartório. Após a análise da documentação, será firmado o acordo para o fornecimento mensal de R\$ 1,5 milhão, que fará com que se torne o principal fornecedor da Diementz.

Ao que se refere aos parcelamentos de impostos, a empresa possui valores de ICMS em atraso que estão aguardando a avaliação da carteira de clientes, oriunda das vendas pelos cartões da CR, pela empresa Sequoia, para que sejam vendidos e o valor possa ser redirecionado para a entrada do parcelamento.

A Administração Judicial destaca a importância de analisar os ativos que podem ser vendidos pela empresa com a finalidade de aumentar o fluxo de caixa e também possam ser destinados a pagamentos de credores. Mercadorias obsoletas, bens de lojas encerradas sem destinação, entre outros, podem ser um meio de entradas de recursos, desde que prévia autorização dentro da Recuperação Judicial.

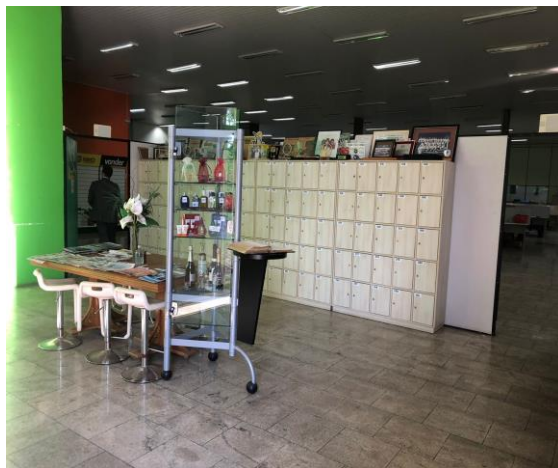
3. DESCRIÇÃO DA RECUPERANDA

FOTOS

Em 10.05.2023 foi realizada visita técnica no centro de distribuição da Recuperanda e capturadas as fotos abaixo:



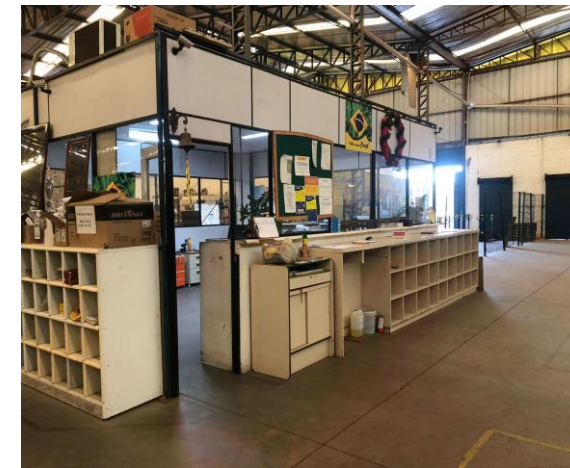
Núcleo Administrativo



Recepção



Área de Carga/Descarga Depósito



Setor de Separação Pedidos



Estoque de Eletros



Estoque Lojas Encerradas



Estoque de Móveis



Estoques Colchões

4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS

BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO



BALANÇO PATRIMONIAL - CONSOLIDADO		abr/23	mai/23	jun/23
ATIVO	CIRCULANTE	65.523.829	59.731.692	59.206.788
	Caixa e Equivalentes de caixa	27.555	27.651	25.434
	Clientes	55.078.725	49.611.211	49.479.192
	Estoques	9.655.886	9.250.927	8.842.991
	Adiantamentos	146.480	179.452	158.322
	Devedores diversos	163.653	163.653	163.654
	Impostos a recuperar	309.325	360.960	405.077
	Despesas do exercício seguinte	142.203	137.838	132.119
	NÃO CIRCULANTE	2.983.923	2.973.039	2.949.916
	Realizável a longo prazo	1.339.968	1.340.350	1.340.350
PASSIVO	Investimentos	936.329	936.329	924.460
	Imobilizado	520.550	509.911	499.284
	Intangível	187.077	186.449	185.822
	TOTAL DO ATIVO	68.507.752	62.704.732	62.156.704
	BALANÇO PATRIMONIAL - CONSOLIDADO			
		abr/23	mai/23	jun/23
	CIRCULANTE	64.375.289	64.339.147	64.946.325
	Fornecedores	26.604.867	26.550.505	26.592.135
	Empréstimos e financiamentos	2.395.308	1.915.453	1.713.081
PASSIVO	Empréstimos Mútuos	5.778.247	5.844.317	5.851.997
	Obrigações sociais	12.881.897	13.132.454	13.347.385
	Obrigações Trabalhista	448.074	515.682	498.006
	Provisão	900.551	847.820	840.853
	Obrigações tributárias	7.337.596	7.396.555	7.529.591
	Adiantamentos de Clientes	470.035	468.127	485.429
	Banco conta Devedora	113.561	113.133	109.813
	Contas a pagar	7.445.153	7.555.102	7.978.037
	NÃO CIRCULANTE	4.023.152	4.023.152	4.023.152
	Empréstimos e financiamentos	106.370	106.370	106.370
PASSIVO	Receita Diferida	519.976	519.976	519.976
	Obrigações tributárias	3.396.805	3.396.805	3.396.805
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.573.436	1.573.436	1.573.436
	Capital social	11.440.000	11.440.000	11.440.000
	Reservas	18.727.117	18.727.117	18.727.117
	Lucros/ prejuízos acumulados	- 28.593.681	- 28.593.681	- 28.593.681
	TOTAL DO PASSIVO	69.971.876	69.935.735	70.542.913

Caixa e Equivalentes: ao final de junho corresponde a valores em caixa de R\$ 17,9 mil, contas correntes de R\$ 7 mil e aplicações de R\$ 381,10, 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 junho movimentou R\$ 1,7 milhão de novas vendas e R\$ 1,9 milhão 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\$ 381,6 mil. O *aging list* da conta de clientes, que é controlada pela Diementz, aponta R\$ 1,9 milhão de valores a receber e R\$ 7,7 milhões como incobráveis, onde os títulos vencidos a mais de 90 dias são inclusos, tendo divergência de R\$ 338,4 mil a maior do que as demonstrações, o que não foi justificado pela Recuperanda. A empresa informa que as vendas através de cartão de crédito e através das financeiras (R\$ 40,1 milhões), não possuem controles internos pela empresa e não estão contempladas no relatório da mesma.

Estoques: apresenta variações mensais devido a atividade e operação da empresa, onde apresentou retração de R\$ 407,9 mil em junho. 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 75,9% do saldo está concentrado na Matriz em Portão (R\$ 6,7 milhões).

Adiantamentos: compreende adiantamentos a fornecedores (R\$ 143 mil) e adiantamento a funcionários (R\$ 15 mil). A empresa esclarece que os adiantamentos são realizados devido a maioria dos fornecedores disponibilizarem as mercadorias apenas mediante o pagamento antecipado, sendo que estes entregam as mercadorias no prazo entre 02 e 30 dias. Apenas cinco dos fornecedores atuais concedem prazos que variam de 25 a 75 dias.

Devedores Diversos: o saldo se refere a aluguéis a receber (R\$ 15,9 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) e prestação de contas em nome de Mercio A. Dietrich (R\$ 6,5 mil). Em junho apresentou movimentações de apropriação e recebimento de R\$ 7.242,00 referente ao valor de aluguel.

Despesas do Exercício Seguinte: trata-se dos seguros das lojas que, ao final de junho, encerraram com saldo de R\$ 132 mil devido as apropriações de R\$ 5,7 mil.

Realizável a Longo Prazo: diz respeito, unicamente, a valores com depósitos judiciais de R\$ 1.340.350,39 que se originou em reclamatórias trabalhistas nos anos de 2020 e 2021. Não apresentou movimentações em junho.

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\$ 20,00) e do Unicred (R\$ 46.944,72).

Imobilizado e Intangível: equivale a imobilizado de R\$ 4.788.143,04, intangível de R\$ 308.728,11 e leasing financeiro de R\$ 90.814,94, sendo a movimentação pertinente a depreciação e amortização mensal no valor de R\$ 11,2 mil. O relatório interno enviado está de acordo com as demonstrações.

4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS

BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO

BALANÇO PATRIMONIAL - CONSOLIDADO		abr/23	mai/23	jun/23
ATIVO	CIRCULANTE	65.523.829	59.731.692	59.206.788
	Caixa e Equivalentes de caixa	27.555	27.651	25.434
	Clientes	55.078.725	49.611.211	49.479.192
	Estoques	9.655.886	9.250.927	8.842.991
	Adiantamentos	146.480	179.452	158.322
	Devedores diversos	163.653	163.653	163.654
	Impostos a recuperar	309.325	360.960	405.077
	Despesas do exercício seguinte	142.203	137.838	132.119
	NÃO CIRCULANTE	2.983.923	2.973.039	2.949.916
	Realizável a longo prazo	1.339.968	1.340.350	1.340.350
PASSIVO	Investimentos	936.329	936.329	924.460
	Imobilizado	520.550	509.911	499.284
	Intangível	187.077	186.449	185.822
	TOTAL DO ATIVO	68.507.752	62.704.732	62.156.704
	BALANÇO PATRIMONIAL - CONSOLIDADO			
		abr/23	mai/23	jun/23
	CIRCULANTE	64.375.289	64.339.147	64.946.325
	Fornecedores	26.604.867	26.550.505	26.592.135
	Empréstimos e financiamentos	2.395.308	1.915.453	1.713.081
	Empréstimos Mútuos	5.778.247	5.844.317	5.851.997
	Obrigações sociais	12.881.897	13.132.454	13.347.385
	Obrigações Trabalhista	448.074	515.682	498.006
	Provisão	900.551	847.820	840.853
	Obrigações tributárias	7.337.596	7.396.555	7.529.591
	Adiantamentos de Clientes	470.035	468.127	485.429
	Banco conta Devedora	113.561	113.133	109.813
	Contas a pagar	7.445.153	7.555.102	7.978.037
	NÃO CIRCULANTE	4.023.152	4.023.152	4.023.152
	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
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.573.436	1.573.436	1.573.436
	Capital social	11.440.000	11.440.000	11.440.000
	Reservas	18.727.117	18.727.117	18.727.117
	Lucros/ prejuízos acumulados	- 28.593.681	- 28.593.681	- 28.593.681
	TOTAL DO PASSIVO	69.971.876	69.935.735	70.542.913



BECKER & SANTOS
ADVOGADOS

Fornecedores: representa 38% do passivo total de junho, encerrando com saldo de R\$ 26,5 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\$ 1.722.084,51 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\$ 1,2 milhão) que, embora sua nomenclatura, a Recuperanda esclarece trabalhar apenas com cartão de crédito e as antecipações são realizadas junto à Unicred. Os empréstimos e financiamentos a curto prazo somam R\$ 395,6 mil e R\$ 106,3 mil em longo prazo. Além destes, há o valor de R\$ 5,8 milhões corresponde a mútuo com as empresas Campo Grande (R\$ 4,6 milhões), NJ Participações Sociais Ltda (R\$ 39,8 mil) e com o sócio José Ernesto (R\$ 1,1 milhão), 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\$ 65.416,28), 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 junho, principalmente, INSS de R\$ 12,4 milhões, além de COFINS (R\$ 1 milhão) e salários a pagar (R\$ 328,8 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 a empresa vem adimplindo parcialmente os valores. Os salários estão sendo pagos dentro da competência prevista, embora alguns meses tenha ocorrido atrasos de, no máximo, 3 dias.

Provisão: trata-se das provisões de férias, décimo terceiro e seus encargos que encerrou junho com saldo de R\$ 840,8 mil e apresenta movimentações mensais.

Obrigações Tributárias: o saldo corresponde, majoritariamente, a ICMS (R\$ 7,1 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 à realidade, tendo em vista que os relatórios detalhados da situação fiscal apontam saldo de R\$ 71,7 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\$ 485,4 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\$ 7,9 milhões ao final da competência e apresentaram crescimento de 6% devido as novas apropriações e inadimplência, principalmente com aluguéis, que somam R\$ 5,9 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



DRE DIEMENTZ - CONSOLIDADO	abr/23	mai/23	jun/23	2023
Receita bruta	1.050.408	1.131.780	1.004.839	8.056.082
Deduções das vendas -	283.321 -	295.420 -	262.076 -	2.197.188
Receita líquida	767.087	836.360	742.763	5.858.893
Custo das mercadorias vendidas -	488.282 -	624.335 -	623.339 -	3.683.556
Resultado bruto	278.805	212.026	119.424	2.175.338
Despesas operacionais	- 1.704.344-	5.932.107-	1.238.542-	13.813.735
Despesas Administrativas -	889.087 -	797.564 -	933.567 -	5.239.319
Despesas Tributárias -	21.742 -	21.626 -	10.368 -	77.243
Outras receitas/despesas operacionais	10.894	313.738	185.926	535.520
Despesa com Pessoal -	583.265 -	678.880 -	551.518 -	3.912.748
Despesas com vendas -	221.144 -	4.747.776	70.986 -	5.119.945
Resultado operacional líquido	- 1.425.538 -	5.720.081-	1.119.118-	11.638.398
Despesa financeira -	67.699 -	74.153 -	66.570 -	540.573
Receita financeira	29.113	27.356	30.481	218.961
Resultado antes do IRPJ e CSLL	- 1.464.124 -	5.766.879-	1.155.206 -	11.960.009
Imposto de renda e Contribuição social	-	-	-	-
Resultado líquido do exercício	- 1.464.124 -	5.766.879-	1.155.206 -	11.960.009

Receita Bruta: o faturamento retraiu 11% em junho, motivado pela dificuldade na compra de produtos do mix de eletrodomésticos, eletrônicos e telefonia, que repercutem na meta estipulada.

Deduções das Vendas: compreende os impostos sobre as vendas (R\$ 262 mil) e devoluções de vendas (R\$ 22,3 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 junho equivaleram a 84% da receita líquida, sendo compostos por impostos e custos sobre as vendas. O decréscimo está relacionado com o menor volume de compras a prazo.

Despesas Administrativas: devido a pluralidade de lançamentos alocados nesta rubrica, sendo os principais com aluguéis (R\$ 258,6 mil), assessoria e consultoria (R\$ 139,9 mil) e honorários (R\$ 291 mil), esta se torna a mais expressiva, representando 126% da receita líquida. Em junho os valores de aluguéis passaram de R\$ 199,5 mil para R\$ 258,6, tendo em vista que na competência anterior foram realizadas reversões de aluguéis que tiveram perdão da dívida quando houve a desocupação, normalizando nesta competência. Também foram realizados pagamentos de honorários que se encontravam em atraso, os quais apresentaram aumento de R\$ 95,6 mil, sendo os principais com a empresa Eza Contabilidade, para a qual foram realizados os pagamentos através de recibos das competências 04, 05 e 06/2023.

Despesas Tributárias: engloba valores de taxas e custas judiciais (R\$ 6.361,22), impostos e taxas diversos (R\$ 941,65), IPTU (R\$ 1.059,85) e multas e infrações não dedutíveis (R\$ 2.005,73).

Despesas com Pessoal: apresenta variações mensais devido as rescisões e contratações realizadas mensalmente. Em junho representou 74% da receita líquida, sendo sua principal despesa com salários (R\$ 268,8 mil), FGTS (R\$ 60,9 mil) e INSS (R\$ 88,2 mil).

Despesas com Vendas: os principais valores são com propaganda e publicidade (R\$ 19,6 mil) e montagens (R\$ 18 mil), que não são cobrados do cliente final, e além de outras de menor monta. Também contempla as reversões de valores incobráveis que no período somaram R\$ 117.000,00.

Outras Receitas/Despesas Operacionais: as receitas correspondem a recuperação de títulos incobráveis (R\$ 175 mil), devido a segunda parcela pertinente a venda da carteira de inadimplência para a empresa Sequoia Recuperação, bonificações (R\$ 1,4 mil) e aluguéis recebidos (R\$ 6,5 mil), enquanto não houve registro de despesas na competência.

Resultado Financeiro: as despesas compreendem encargos com antecipações, cartões de crédito e empréstimos (R\$ 46,3 mil), juros e comissões (R\$ 12 mil), juros pagos (R\$ 5,2 mil), despesas bancárias (R\$ 2 mil), IOF (R\$ 908,27) e descontos concedidos (R\$ 248,95). Enquanto as receitas advêm de receitas financeiras sobre vendas (R\$ 18 mil), juros recebidos (R\$ 12,3 mil), descontos obtidos (R\$ 14,51) e rendimento aplicação financeira (R\$ 1,03). Em junho o resultado foi negativo em R\$ 36 mil.

Resultado: a retração do faturamento em conjunto com os custos e despesas elevados resultaram em prejuízo de R\$ 1.155.206,07 em junho. Em 2023 apresenta resultados negativos de R\$ 11.960.009,17.

4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS

FLUXO DE CAIXA GERENCIAL CONSOLIDADO

DFC CR DIEMENTZ	abr/23	mai/23	jun/23
Fluxo das atividades operacionais			
Resultado ajustado	- 1.452.852	- 5.755.612	- 1.143.951
Cientes	862.850	5.467.514	132.019
Estoque	270.977	404.959	407.936
Adiantamentos fornecedores/ funcionários	12.348	- 12.761	15.651
Outras contas operacionais	- 254	- 72.228	- 38.638
Despesas do exercício seguinte	5.719	4.365	5.719
Fornecedores	66.893	- 54.362	41.630
Contas a pagar	147.642	324.392	323.324
Contas de credores a pagar	405.048	109.949	422.935
Adiantamento de clientes	29.691	- 1.908	17.302
Caixa líquido atividades operacionais	348.063	414.309	183.926
Fluxo das atividades de investimento			
Aquisição da participação de outras empresas	-	-	11.869
Caixa líquido atividades operacionais	-	-	11.869
Fluxo das atividades de financiamento			
Recebimento arrendamento mercantil CP	1.202.314	1.056.190	889.954
Pagamento arrendamento mercantil CP	- 1.551.062	- 1.470.403	- 1.087.965
Caixa líquido atividades operacionais	- 348.748	- 414.213	- 198.011
Aumento/ diminuição das disponibilidades	- 685	96	- 2.216
Caixa e equivalentes no início do período	28.240	27.555	27.651
Caixa e equivalentes no final do período	27.555	27.651	25.434

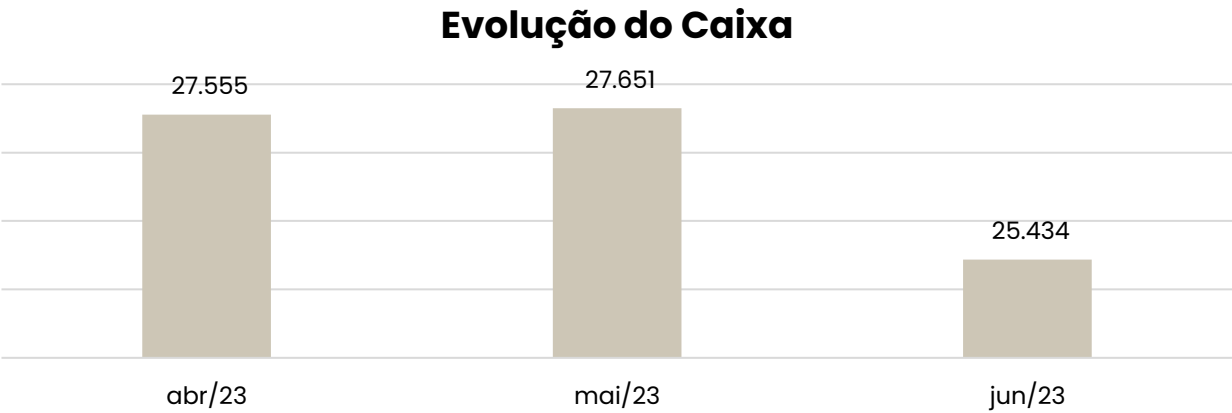


Atividades Operacionais: em junho o resultado operacional foi positivo em R\$ 183,9 mil, principalmente pela inadimplência com credores a pagar e variação de estoques.

Atividades de Investimento: a movimentação no período se deve ao valor de distribuição de lucros junto ao banco Sicredi (R\$ 2.883,23) e a baixa parcial do capital (R\$ 14.751,80).

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

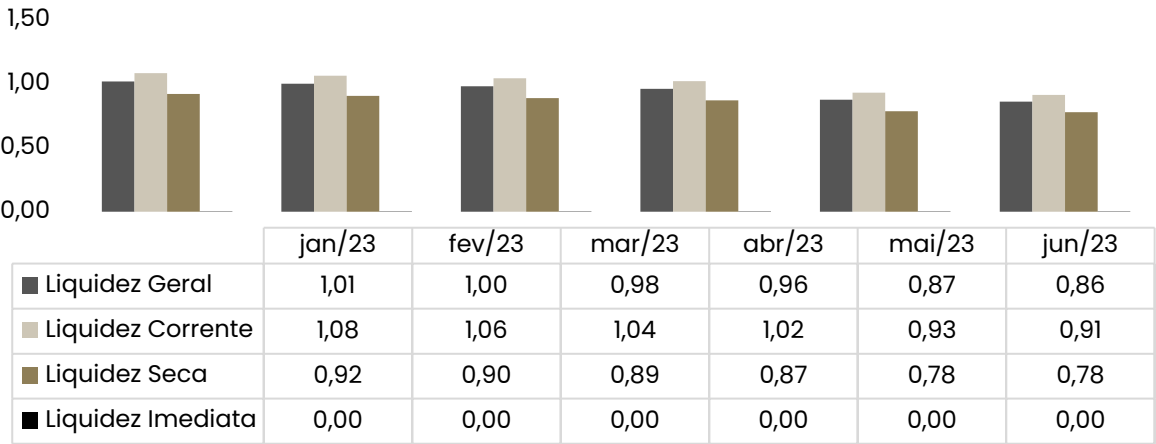
O saldo ao final de junho encerrou em R\$ 25.434,33.



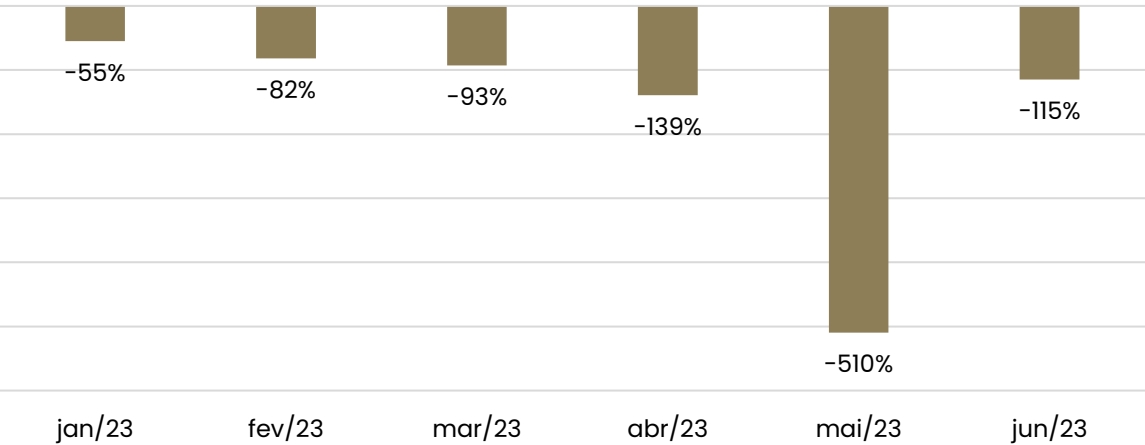
4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS

ANÁLISE SEMESTRAL

Índices de Liquidez



Índice de Rentabilidade



Índices de Liquidez:

Demonstram a capacidade que a empresa possui para realizar seus pagamentos entre curto e longo prazo. Sendo considerável como parâmetro o valor de 1,0, o qual demonstra que a empresa possui capacidade plena de quitação de seu endividamento, de acordo com o tipo de liquidez em questão.

A Diementz apresentou queda na sua capacidade de pagamentos em curto e longo prazo ao longo dos seis primeiros meses de 2023.

A liquidez geral indica a capacidade entre curto e longo prazo, sendo que neste ponto a empresa chegou a apresentar capacidade total de quitação nos meses de janeiro e fevereiro/23, principalmente pelo alto valor a receber de seus clientes e valores disponíveis em estoque. Enquanto a liquidez imediata, a qual considera apenas os valores em suas disponibilidades para pagamentos de curto prazo, não apresentou capacidade em nenhum dos meses analisados, o que se deve pelos recebimentos ocorrerem, em sua maioria, através de cartões de créditos.

Índice de Rentabilidade:

Indica a evolução do patrimônio no período analisando, significando que o capital investido demonstrou retorno.

A empresa não apontou rentabilidade ao longo do primeiro semestre de 2023, sendo o principal motivador os custos, que representaram em média 65% da receita líquida, além das despesas administrativas que incluem as principais despesas da empresa, como com aluguéis e honorários.

5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO

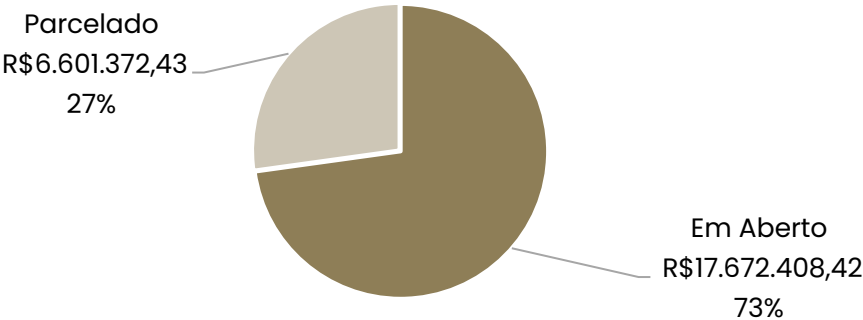
DÍVIDA TRIBUTÁRIA

Em junho/2023, a dívida tributária total do Grupo CR Diementz somava **R\$ 24.273.780,85**, de acordo com as demonstrações contábeis, o que vai em desconcontro com os relatórios detalhados da situação fiscal que apontam saldo aproximado de **R\$ 71,7 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 a empresa vem adimplindo parcialmente os valores.

Os parcelamentos no montante de R\$ 6,6 milhões não se encontram ativos devido à falta de pagamentos e serão motivo de parcelamentos futuros.

Informações Demonstrações:

TRIBUTOS BALANCETE 06/2023		
(-) Juros Parcelamento INSS	-	667.328
COFINS		1.094.096
FGTS		204.904
Imposto Sindical Empregados		38.712
INSS		10.448.232
INSS Parcelado PGFN		1.863.917
INSS Parcelado RFB		181.993
INSS Retido		15.709
PIS s/ Faturamento		167.151
Juros s/ Parcelamentos	-	370.811
CSLL, PIS e COFINS Retidos		36.478
ICMS		5.432.046
ICMS Parcelamento		1.875.526
IRRF		233.830
IRRF Parcelado		18.045
ISSQN		65
ISSQN Retidos		1.187
Parcelamento PERT		85.031
Parcelamento PROC		218.194
(-) Juros s/ obrigações	-	916.052
ICMS Parcelamento LP		2.424.794
IRRF Parcelamento LP		81.154
Parcelamento PERT LP		1.806.910
		24.273.781



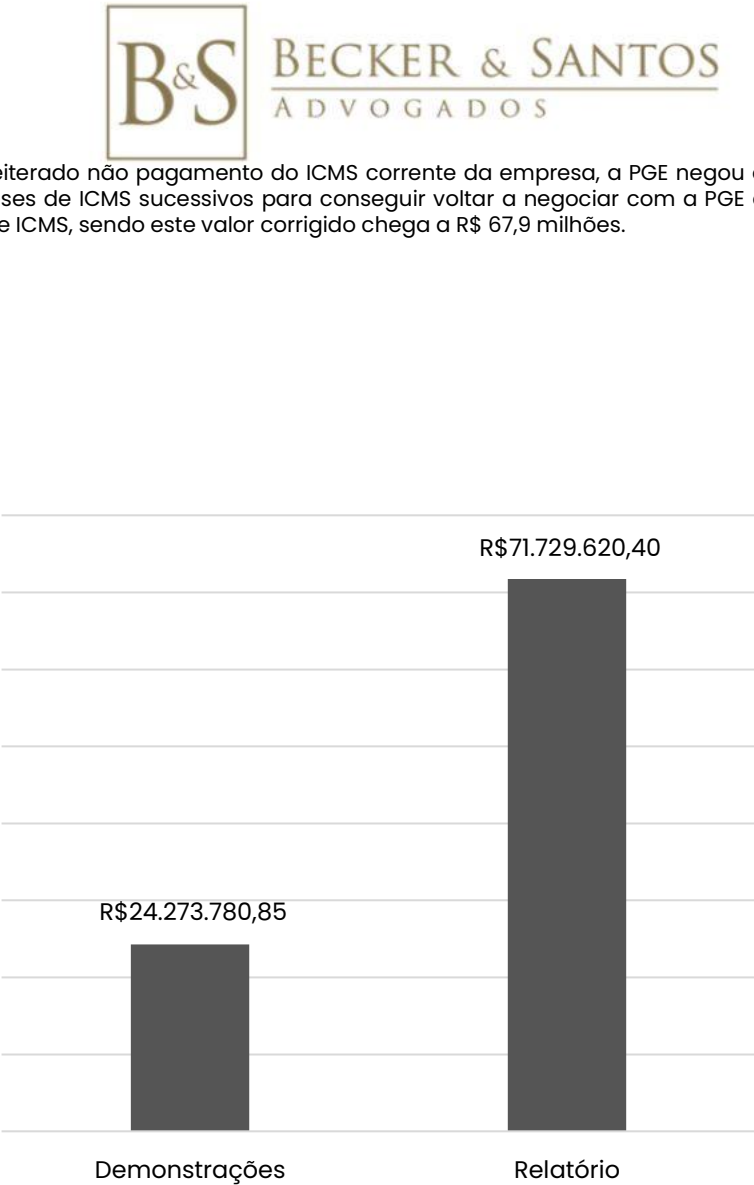
5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO

DÍVIDA TRIBUTÁRIA

Em novembro/2022 foi solicitada a transação tributária por meio de penhora de faturamento e sub-rogação de precatórios., contudo, devido ao reiterado não pagamento do ICMS corrente da empresa, a PGE negou o pedido de acordo e interrompeu o pagamento das parcelas mensais provisórias. Atualmente a empresa vem estudando formas de adimplir 3 meses de ICMS sucessivos para conseguir voltar a negociar com a PGE e estabelecer um acordo. A relação em separado, enviada pela Recuperanda, contempla o valor principal até março/2023 de R\$ 16.678.217,66 a título de ICMS, sendo este valor corrigido chega a R\$ 67,9 milhões.

Abaixo segue o detalhamento do controle interno realizado pela empresa a título dos impostos até junho/2023:

RECEITA FEDERAL DO BRASIL	VALOR	SALDO DE PARCELAMENTO	PARCELAS
IRRF (0561) 10/2022 e 05/2023 - RETIDO A PARCELAR	R\$ 91.665,86		
IRRF (1708) 10, 11 e 12/2022 e 05/2023 - RETIDO A PARCELAR	R\$ 7.249,31		
IRRF (3208) 10, 11 e 12/2022 e 05/2023 - RETIDO A PARCELAR	R\$ 107.262,34		
PIS 10, 11 e 12/2022 e 05/2023 - DEMAIS DÉBITOS A PARCELAR	R\$ 11.722,55		
COFINS 10, 11 e 12/2022 e 05/2023 - DEMAIS DÉBITO A PARCELAR	R\$ 562.208,06		
CSRF 02 a 06, 10 a 12/2022 e 05/2023- RETIDO A PARCELAR	R\$ 25.237,99		
PROCESSO 11065.0722.282/2018-63 - PROCESSO EXIGIBILIDADE SUSPensa	R\$ 4.324.282,45		
PROCESSO 11065.723.622/2018-17 - PROCESSO EXIGIBILIDADE SUSPensa	R\$ 1.008.793,08		
PROCESSO 11065.723.624/2018-06 - PROCESSO EXIGIBILIDADE SUSPensa	R\$ 15.239.999,93		
PROCESSO 11065.721.132/2018-78 - DEMAIS DÉBITOS A PARCELAR	R\$ 2.051.337,19		
PROCESSO 19414.063.038/2022-73 - DEMAIS DÉBITOS A PARCELAR	R\$ 139.809,46		
PROCESSO 11080.408.471/2019-54 - DEMAIS DÉBITOS A PARCELAR	R\$ 8.594,27		
PROCESSO 11080.406.084/2021-06 - DEMAIS DÉBITOS A PARCELAR	R\$ 92.775,11		
PROCESSO 11000.725.884/2021-68 - PROCESSO EXIGIBILIDADE SUSPensa	R\$ 9.084.081,02		
TOTAIS		R\$	32.755.018,62
PREVIDÊNCIA RFB	VALOR	SALDO DE PARCELAMENTO	PARCELAS
INSS PATRONAL RFB - DEMAIS DÉBITOS A PARCELAR	R\$ 1.506.957,98		
INSS SEGURADORA RFB 10/2022 a 02/2023 - RETIDO A PARCELAR	R\$ 440.442,16		
INSS TERCEIROS RFB - DEMAIS DÉBITOS A PARCELAR	R\$ 409.875,62		
TOTAIS		R\$	2.357.275,76
PROCURADORIA GERAL DA FAZENDA NACIONAL	VALOR	SALDO DE PARCELAMENTO	PARCELAS
DÍVIDA ATIVA AJUIZADA - URPJ/MULTAS - PROCESSO EXIGIBILIDADE SUSPensa (AJUIZADA)	R\$ 7.071.008,92		
TRANSAÇÃO EXCEPCIONAL PREVIDENCIARIA - 12 x 46.660,41 + 36 x 229.308,47	R\$ 46.660,41	R\$ 8.763.740,83	47/48
COFINS 09/2021 - DEMAIS DÉBITO A PARCELAR	R\$ 120.945,14		
NOVAS INSCRIÇÕES - DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS - DEMAIS DÉBITO A PARCELAR	R\$ 6.172.259,27		
PERT DD - VALOR DA PARCELA (7 meses em atraso)	R\$ 10.340,46	R\$ 920.303,00	89/150
TOTAIS		R\$	23.048.257,16
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL	VALOR	SALDO DE PARCELAMENTO	PARCELAS
ICMS EM COBRANÇA ADMINISTRATIVA- DEMAIS DÉBITOS A PARCELAR	R\$ 3.557.376,87		
ICMS EM COBRANÇA JUDICIAL- DEMAIS DÉBITOS A PARCELAR	R\$ 10.011.691,99		
TOTAIS		R\$	13.569.068,86



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

I. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE JUNHO/2023;

