



Competência: dezembro/2023

Apresentado em fevereiro de 2024

12º RELATÓRIO INFORMATIVO DE CRÉDITOS EXTRACONCURSAIS

GRUPO CR DIEMENTZ

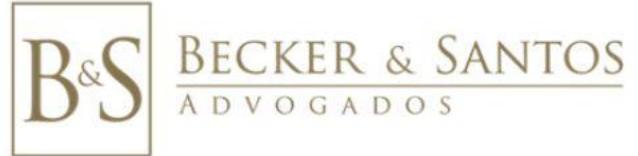
Processo N° 5002260-43.2023.8.21.0019

ÍNDICE

1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS
2. PASSIVO NÃO SUJEITO
3. EVOLUÇÃO DO PASSIVO TRIBUTÁRIO
4. CONSIDERAÇÕES FINAIS



1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS



Primeiramente cabe informar que os créditos extraconcursais correspondem aqueles valores não sujeitos ao procedimento da Recuperação Judicial, conforme exceção prevista, quais sejam:

- I. créditos cujo fato gerador seja posterior ao pedido de recuperação judicial, conforme entendimento do caput do art. 49, da LREF;
- II. crédito de credor titular da posição de proprietário fiduciário de bens móveis ou imóveis, de arrendador mercantil, de proprietário ou promitente vendedor de imóvel cujos respectivos contratos contenham cláusula de irrevogabilidade ou irretratabilidade, por força do disposto no art. 49, §3º, da LREF, e
- III. créditos tributários, por força do art. 187 do Código Tributário Nacional.

Desta forma, o presente relatório reúne, de forma sintética, as informações sobre a evolução do passivo extraconcursal da Recuperanda, demonstrando se, após o pedido de Recuperação Judicial, as obrigações da mesma se mantiveram na normalidade ou se crescer com o passar do tempo.

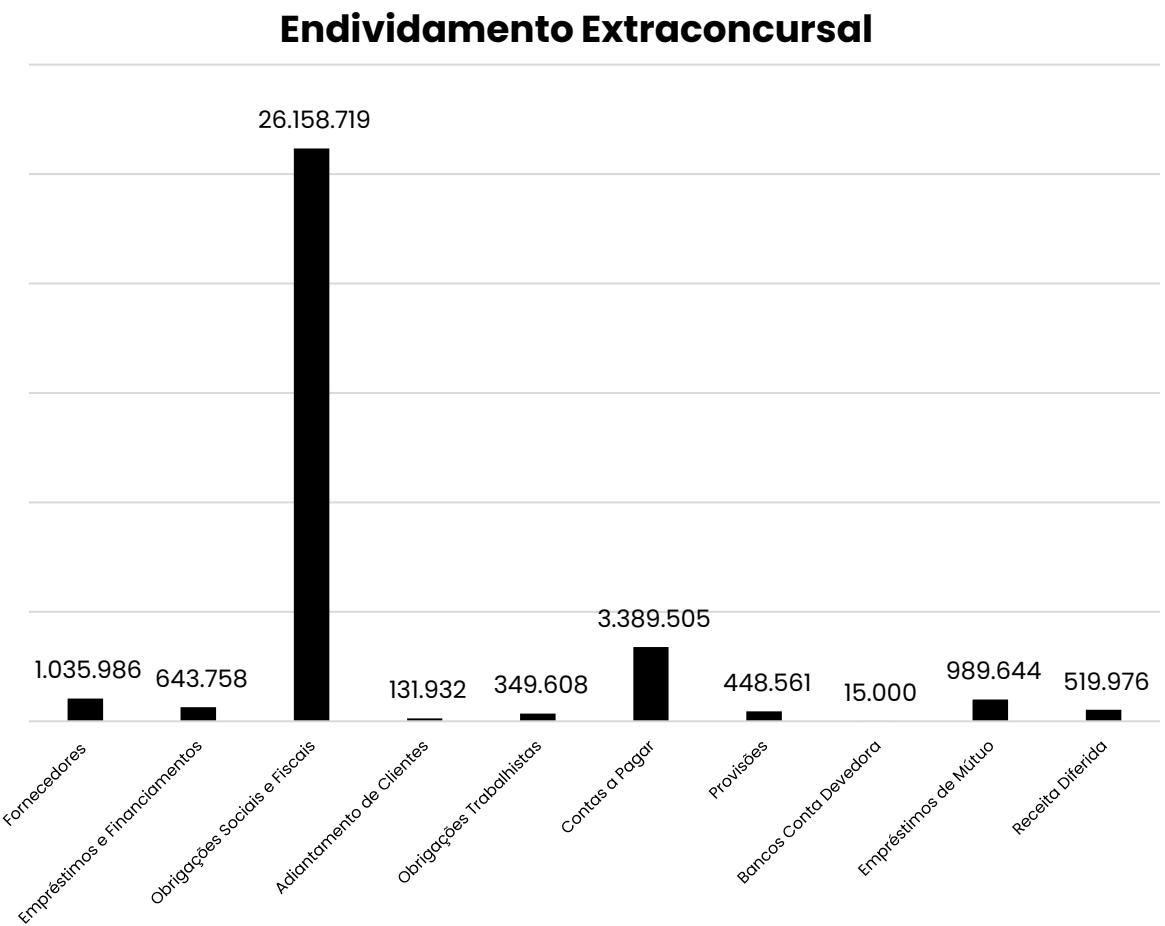
Cabe destacar que este relatório é baseado em dados contábeis, financeiros e operacionais apresentados pela CR Diementz, sob as penas do art. 171 da LREF. Contudo, salienta-se que não serão objeto de exame independente ou de procedimento de auditoria, de forma que não será possível garantir ou afirmar a sua correção, precisão e completude.

Isso demonstra que esta Administração Judicial acompanhará o desempenho e evolução da empresa, com a finalidade de verificar se esta conseguirá atingir seu ponto de equilíbrio após o pedido de RJ, em virtude do acúmulo de passivo extraconcursal.

2. PASSIVO NÃO SUJEITO

Os créditos não sujeitos a Recuperação Judicial totalizaram o mês de dezembro/2023 em **R\$ 33.682.689,16**.

Abaixo segue a composição do endividamento extraconcursal:



Fornecedores: entre o valor total ao final da competência, 46% corresponde a valores vencidos até 12/2023 e o restante são valores a vencer.

Empréstimos e Financiamentos: compreende, principalmente, duplicatas descontadas (R\$ 425,4 mil) que, apesar da nomenclatura, se referem a antecipações de cartão de crédito junto com a instituição Unicred.

Obrigações Sociais e Fiscais: seu saldo é, majoritariamente, pertinente a ICMS e valores de parcelamentos inativos devido à falta de regularidade.

Adiantamento de Clientes: corresponde, unicamente, a valores recebidos e pendentes de identificação, que a empresa comprehende ser de clientes.

Obrigações Trabalhistas: refere-se aos valores de pró-labore (R\$ 203,82), pensão alimentícia (R\$ 356,81), rescisões (R\$ 157 mil), salários (R\$ 188,9 mil) e férias e décimo terceiro (R\$ 2,7 mil).

Contas a Pagar: se deve a serviços de assessoria, honorários, água, luz, contabilidade, aluguéis, entre outros.

Bancos Conta Devedora: são valores correspondentes ao saldo negativo junto ao Banco Sicredi (R\$ 15 mil).

Empréstimos de Mútuo: se refere, em sua maioria, ao empréstimo extraconcursal realizado pelo sócio José Ernesto Mentz (R\$ 369,7 mil) e NJ Participações (R\$ 455,6 mil).

Receita Diferida: trata-se de deságio de valores não realizados cujos precatórios se encontram em poder da empresa.

2. PASSIVO NÃO SUJEITO

ALUGUÉIS EM ATRASO:

A empresa encaminhou os relatórios de débitos com aluguéis até o final de dezembro/2023, onde apontou o montante de **R\$ 5.952.245,50**, sendo que destes R\$ 226,6 mil são do ano de 2021, R\$ 2,8 milhões de 2022 e R\$ 2,9 milhões de 2023.

Os valores arrolados na RJ somam R\$ 4.124.435,14, enquanto a planilha de controle da Recuperanda aponta, até janeiro/2023 saldo de R\$ 3.401.537,97, sendo R\$ 722,8 mil a menor de diferença entre o valor arrolado e o relatório de controle da Recuperanda. A diferença ocorre devido à nem todos os créditos arrolados estarem contemplados na planilha da empresa, o que não foi esclarecido.

As demonstrações contábeis apontam valor **extraconcursal** de R\$ 2.580.494,06, enquanto o relatório demonstra R\$ 2.550.707,53, havendo divergência de R\$ 29.786,53 a maior no balancete, contudo, não houve esclarecimentos por parte da empresa.

Abaixo segue o relatório atual de atrasos:

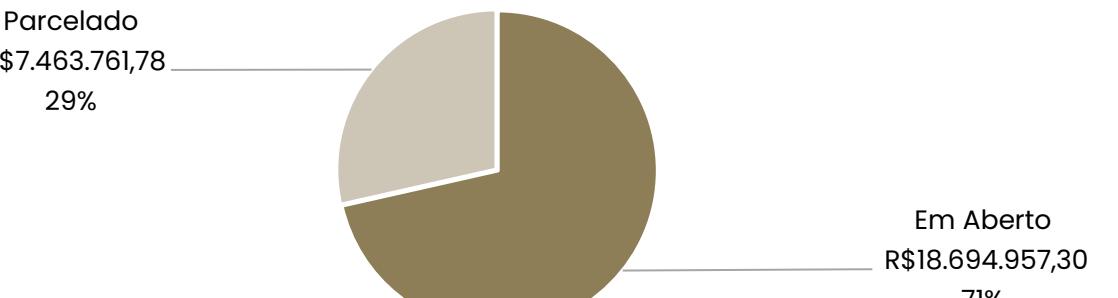
FILIAL	CIDADE	2021	2022	ATÉ 12/2023	Total Geral	FILIAL	CIDADE	2021	2022	ATÉ 12/2023	Total Geral
FL. 01	CAPELA DE SANTANA - RS	R\$ -	R\$ 27.336,00	R\$ 32.160,00	R\$ 59.496,00	FL. 45	TAQUARA - RS	R\$ -	R\$ 152.414,00	R\$ 7.774,56	R\$ 160.188,56
FL. 02	SÃO SEBASTIÃO DO CAÍ - RS	R\$ -	R\$ -	R\$ 151.307,31	R\$ 151.307,31	FL. 46	CAPÃO DA CANOA-RS	R\$ -	R\$ 114.100,00	R\$ 179.300,00	R\$ 293.400,00
FL. 03	SAO JOSE DO NORTE - RS	R\$ -	R\$ 39.593,00	R\$ 40.000,00	R\$ 79.593,00	FL. 47	IGREJINHA - RS	R\$ -	R\$ 59.438,00	R\$ -	R\$ 59.438,00
FL. 06	FELIZ - RS	R\$ -	R\$ 28.555,00	R\$ 4.759,00	R\$ 33.314,00	FL. 50	SÃO JERONIMO - RS	R\$ -	R\$ 22.000,00	R\$ 43.300,00	R\$ 65.300,00
FL. 09	ESTANCIA VELHA - RS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	FL. 54	RIO GRANDE - RS	R\$ -	R\$ 83.496,00	R\$ 61.146,00	R\$ 144.642,00
FL. 10	DOIS IRMÃOS - RS	R\$ -	R\$ 7.712,00	R\$ 30.850,00	R\$ 38.562,00	FL. 55	TAPES - RS	R\$ -	R\$ 8.428,00	R\$ -	R\$ 8.428,00
FL. 11	SAPIRANGA	R\$ -	R\$ 72.000,00	R\$ 33.000,00	R\$ 105.000,00	FL. 56	CAPELA DE SANTANA-RS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
FL. 13	NOVO HAMBURGO - RS	R\$ -	R\$ 49.700,00	R\$ 80.227,68	R\$ 129.927,68	FL. 57	MONTENEGRO - RS	R\$ -	R\$ 88.200,00	R\$ 100.800,00	R\$ 189.000,00
FL. 15	PORTÃO - RS (Matriz)	R\$ 174.766,00	R\$ 430.698,00	R\$ 416.256,50	R\$ 1.021.720,50	FL.63	TRAMANDÁI - RS	R\$ -	R\$ 88.000,00	R\$ -	R\$ 88.000,00
FL. 17	OSÓRIO - RS	R\$ -	R\$ 106.575,00	R\$ 187.000,00	R\$ 293.575,00	FL. 64	CACHOEIRA DO SUL-RS	R\$ -	R\$ 46.822,00	R\$ 154.000,00	R\$ 200.822,00
FL. 18	TERRA DE AREIA - RS	R\$ -	R\$ 32.500,00	R\$ 65.000,00	R\$ 97.500,00	FL. 70	PELOTAS - RS	R\$ -	R\$ 160.944,00	R\$ 73.577,57	R\$ 234.521,57
FL. 19	ARROIO DO SAL - RS	R\$ -	R\$ 16.746,00	R\$ 55.881,00	R\$ 72.627,00	FL. 71	SAPUCAIA DO SUL - RS	R\$ -	R\$ 16.500,00	R\$ 56.336,40	R\$ 72.836,40
FL. 20	TORRES - RS	R\$ -	R\$ 101.216,00	R\$ -	R\$ 101.216,00	FL. 72	SOBRADINHO - RS	R\$ -	R\$ 29.868,00	R\$ 160.943,60	R\$ 190.811,60
FL. 21	NOVA HARTZ - RS	R\$ -	R\$ -	R\$ 44.200,00	R\$ 44.200,00	FL. 73	TRIUNFO - RS	R\$ -	R\$ 4.000,00	R\$ 108.700,00	R\$ 112.700,00
FL. 22	GARIBALDI - RS	R\$ -	R\$ 47.844,00	R\$ 9.569,00	R\$ 57.413,00	FL. 74	VERA CRUZ - RS	R\$ -	R\$ 21.134,00	R\$ 43.704,60	R\$ 64.838,60
FL. 23	CAXIAS DO SUL - RS	R\$ 34.685,00	R\$ 42.315,00	R\$ -	R\$ 77.000,00	FL. 75	MAQUINE-RS	R\$ 6.200,00	R\$ 18.600,00	R\$ 8.000,00	R\$ 32.800,00
FL. 24	CACHOEIRINHA - RS	R\$ -	R\$ 162.000,00	R\$ -	R\$ 162.000,00	FL. 76	SÃO VENDELINO - RS	R\$ -	R\$ 3.300,00	R\$ -	R\$ 3.300,00
FL. 25	ALVORADA - RS	R\$ -	R\$ 132.494,00	R\$ -	R\$ 132.494,00	FL. 60	CAMAQUÃ - RS	R\$ -	R\$ 68.926,00	R\$ 17.050,00	R\$ 85.976,00
FL. 27	GRAVATAÍ - RS	R\$ -	R\$ 15.224,00	R\$ 130.106,68	R\$ 145.330,68	FL. 67	GUAIABA-RS	R\$ -	R\$ 70.421,00	R\$ 1.100,00	R\$ 71.521,00
FL. 29	VIAMÃO - RS	R\$ -	R\$ 26.966,00	R\$ 99.031,92	R\$ 125.997,92	FL. 77	CRISTAL-RS	R\$ -	R\$ 1.380,00	R\$ 6.000,00	R\$ 7.380,00
FL. 33	SÃO LEOPOLDO - RS	R\$ -	R\$ 34.374,00	R\$ 49.230,80	R\$ 83.604,80	FL. 78	MOSTARDAS-RS	R\$ -	R\$ 19.479,00	R\$ 28.255,42	R\$ 47.734,42
FL. 34	FARROUPILHA-RS	R\$ -	R\$ 29.846,00	R\$ 29.846,25	R\$ 59.692,25	FL. 81	CERRO GRANDE DO SUL-RS	R\$ -	R\$ 9.000,00	R\$ 15.000,00	R\$ 24.000,00
FL. 35	PAROBÉ - RS	R\$ -	R\$ 5.000,00	R\$ 55.000,00	R\$ 60.000,00	FL. 83	ARAMBARÉ-RS	R\$ 11.000,00	R\$ 26.400,00	R\$ 24.200,00	R\$ 61.600,00
FL. 37	LAJEADO-RS	R\$ -	R\$ 49.592,00	R\$ 21.253,80	R\$ 70.845,80	FL. 86	ANTONIO PRADO-RS	R\$ -	R\$ -	R\$ 40.020,00	R\$ 40.020,00
FL. 39	SALVADOR DO SUL - RS	R\$ -	R\$ 24.108,00	R\$ 75.400,11	R\$ 99.508,11	FL. 88	BUTIA-RS	R\$ -	R\$ 22.877,00	R\$ 22.876,80	R\$ 45.753,80
FL. 40	CANELA - RS	R\$ -	R\$ 90.000,00	R\$ -	R\$ 90.000,00	FL. 89	ESTEIO - RS	R\$ -	R\$ -	R\$ 7.462,50	R\$ 7.462,50
FL. 41	SÃO FRANCISCO DE PAULA - RS	R\$ -	R\$ 5.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ 15.000,00	FL. 94	TEUTÔNIA - RS	R\$ -	R\$ 22.900,00	R\$ -	R\$ 22.900,00
FL. 42	SAPIRANGA - RS	R\$ -	R\$ 55.385,00	R\$ 16.000,00	R\$ 71.385,00	FL. 97	TUPANDI - RS	R\$ -	R\$ 22.900,00	R\$ 6.201,00	R\$ 29.101,00
FL. 43	CAMPO BOM-RS	R\$ -	R\$ -	R\$ 109.460,00	R\$ 109.460,00						

3. EVOLUÇÃO DO PASSIVO TRIBUTÁRIO

Em dezembro/2023 o passivo tributário da Recuperanda encerrou com **R\$ 26.158.719,08**, conforme é possível identificar através das demonstrações contábeis. Contudo, os relatórios detalhados da situação fiscal expõem total de **R\$ 67.582.097,41**, conforme relatório enviado pela Recuperando com os cálculos até o final de 12/2023.

TRIBUTOS BALANÇE 12/2023	
(-) Juros Parcelamento INSS	- 667.328
COFINS	1.174.931
FGTS	385.856
Imposto Sindical Empregados	38.501
INSS	11.125.675
INSS Parcelado PGFN	1.863.917
INSS Parcelado RFB	181.993
INSS Retido	19.395
PIS s/ Faturamento	183.838
Juros s/ Parcelamentos	- 370.811
CSLL, PIS e COFINS Retidos	50.292
ICMS	5.432.046
ICMS Parcelamento	2.737.915
IRRF	284.331
IRRF Parcelado	18.045
ISSQN	34
ISSQN Retidos	59
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
	26.158.719,08

Parcelado
R\$7.463.761,78
29%



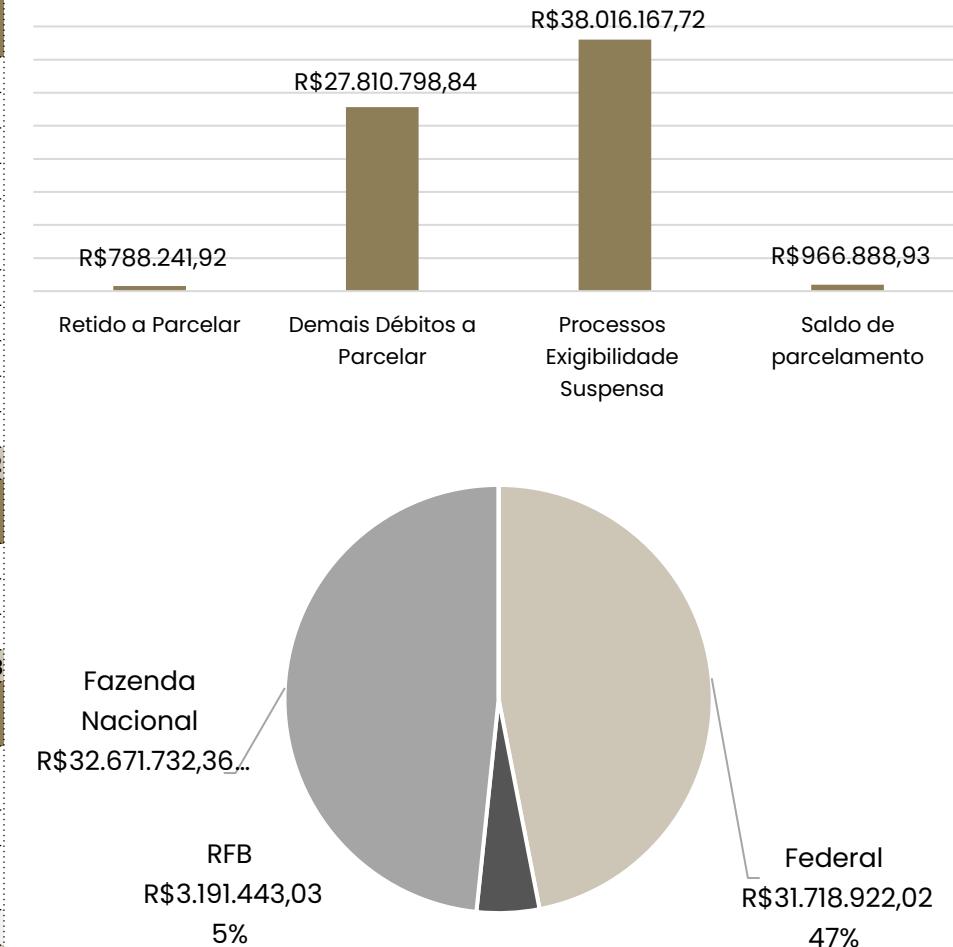
Destaca-se que a Recuperanda informa que a diferença entre o valor real e as demonstrações são os acréscimos sobre os valores em abertos, os quais a empresa optou por não realizar os lançamentos, mantendo na contabilidade apenas os valores originais.

Além disto, os parcelamentos se encontram **inativos** devido a inadimplência. A empresa não possui objetivo de realizar novas tratativas quanto aos valores em aberto neste momento.

3. EVOLUÇÃO DO PASSIVO TRIBUTÁRIO

Abaixo segue o detalhamento das informações enviadas quanto a dívida fiscal total da empresa de acordo com os relatórios atualizados até dezembro/2023:

SITUAÇÃO FISCAL DETALHADA ATÉ 12/2023			
RECEITA FEDERAL DO BRASIL	VALOR	SALDO DE PARCELAMENTO	PARCELAS
IRRF (0561) 12/2022 e 10/2023 - RETIDO A PARCELAR	R\$ 122.754,59		
IRRF (1708) 12/2022 a 09/2023 - RETIDO A PARCELAR	R\$ 11.931,53		
IRRF (3208) 12/2022 e 06/2023 - RETIDO A PARCELAR	R\$ 30.500,03		
PIS 12/2022 a 09/2023 - DEMAIS DÉBITOS A PARCELAR	R\$ 104.348,32		
COFINS 12/2022 a 09/2023 - DEMAIS DÉBITO A PARCELAR	R\$ 506.240,66		
CSRF 12/2022 a 09/2023 - RETIDO A PARCELAR	R\$ 39.655,35		
PROCESSO 11065.0722.282/2018-63 - PROCESSO EXIGIBILIDADE SUSPENSA	R\$ 4.466.633,01		
PROCESSO 11065.723.622/2018-17 - DEMAIS DÉBITOS A PARCELAR	R\$ 1.055.973,89		
PROCESSO 11065.723.624/2018-06 - PROCESSO EXIGIBILIDADE SUSPENSA	R\$ 15.772.536,49		
PROCESSO 19414.063.038/2022-73 - DEMAIS DÉBITOS A PARCELAR	R\$ 143.308,03		
PROCESSO 11000.725.884/2021-68 - PROCESSO EXIGIBILIDADE SUSPENSA	R\$ 9.465.040,12		
TOTAIS		R\$ 31.718.922,02	
PREVIDÊNCIA RFB	VALOR	SALDO DE PARCELAMENTO	PARCELAS
INSS PATRONAL RFB - DEMAIS DÉBITOS A PARCELAR	R\$ 2.051.054,87		
INSS SEGURADORA - RETIDO A PARCELAR	R\$ 583.400,42		
INSS TERCEIROS RFB - DEMAIS DÉBITOS A PARCELAR	R\$ 556.987,74		
TOTAIS		R\$ 3.191.443,03	
PROCURADORIA GERAL DA FAZENDA NACIONAL	VALOR	SALDO DE PARCELAMENTO	PARCELAS
DÍVIDA ATIVA AJUZADA - URPJ/MULTAS - PROCESSO EXIGIBILIDADE SUSPENSA (AJUZADA)	R\$ 7.255.984,21		
COFINS 09/2021 - DEMAIS DÉBITO A PARCELAR	R\$ 127.073,13		
NOVAS INSCRIÇÕES - DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS - DEMAIS DÉBITO A PARCELAR	R\$ 24.321.786,09		
PERT DD - VALOR DA PARCELA (7 meses em atraso)	R\$ -	R\$ 966.888,93	89/150
TOTAIS		R\$ 32.671.732,36	



4. CONSIDERAÇÕES FINAIS



O relatório apresentou as informações extraconcursais da empresa CR Diementz até o final de dezembro/2023.

Registra-se, desde já, as providências complementares que deverão ser alvo de análise nos próximos relatórios:

- Relatórios da dívida fiscal detalhadas de forma atualizada, tendo em vista que a atualização deverá ser mensal;
- Relatório atualizado dos aluguéis em aberto.

Por fim, as observações apresentadas neste relatório serão esclarecidas ao longo do trâmite do processo de recuperação judicial.

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.