

Competência: maio/2024

Apresentado em julho de 2024

16º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

GRUPO CR DIEMENTZ

Processo Nº 5002260-43.2023.8.21.0019

ÍNDICE

1. INTRODUÇÃO
2. ASPECTOS JURÍDICOS
 1. Cronograma Processual
 2. Últimos Eventos Relevantes
3. OPERAÇÃO
 1. Estrutura Societária
 2. Filiais
4. FUNCIONÁRIOS
5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
 1. Fluxo de Caixa Gerencial
 2. Balanço Patrimonial
 3. Demonstração do Resultado do Exercício
 4. Índices de Liquidez
6. ENDIVIDAMENTO
 1. Passivo Total
 2. Passivo Sujeito
7. DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA
8. CUMPRIMENTO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



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 do mês de maio/2024** foram recebidas, integralmente, em 06/07/2024. Os questionamentos realizados por esta Administração Judicial no dia 23/07/2024 não foram respondidos até a finalização deste relatório.

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. ASPECTOS JURÍDICOS

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	21/09/2023	Homologação do PRJ	
27/04/2023	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação)	art. 53	21/09/2025	Previsão de encerramento da recuperação judicial	art. 61
08/05/2023	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único	<p>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.</p> <p>Eventos ocorridos</p> <p>Data estimada</p>		
24/07/2023	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ	art. 53, § Único e art. 55, § Único			
22/06/2023	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital	art. 7º, § 2º			

2. ASPECTOS JURÍDICOS

ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

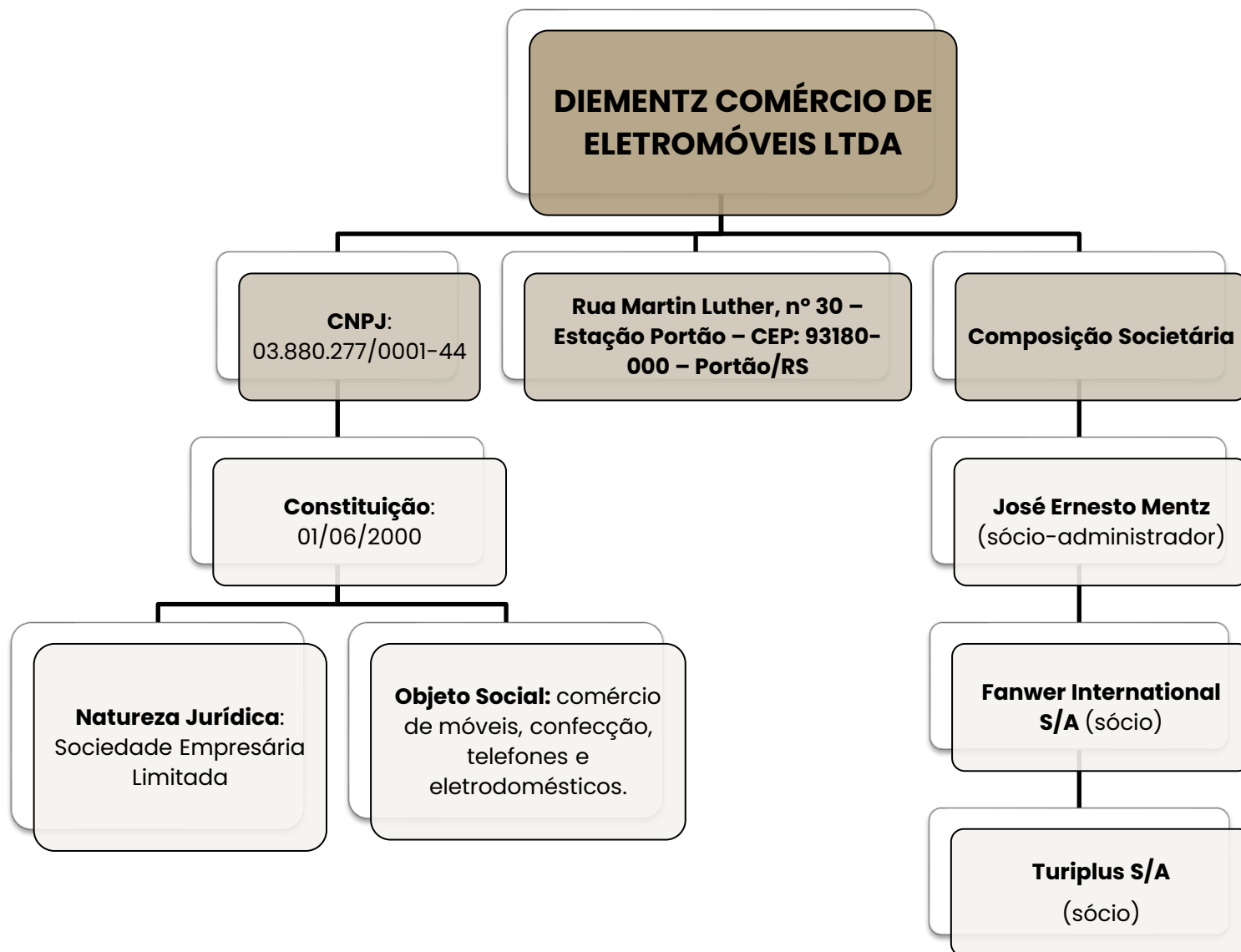


Breve histórico do processo de recuperação judicial:

- 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 da oposições de 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.
- A assembleia geral de credores em primeira convocação (31/08/2023) não foi instalada em razão da ausência de quórum. Em segunda convocação, sobreveio a aprovação do Plano modificativo, pela maioria dos credores.
- Submetido à deliberação, em 21/09/2023 sobreveio a homologação do Plano e concessão da Recuperação Judicial.
- No evento 741 dos autos a Recuperanda requereu autorização para alienação de 87,07% do imóvel de matrícula 49.321 à empresa NSY INCORPORAÇÕES LTDA, pelo valor de R\$ 1.350.000,00. A alienação foi autorizada, em decisão proferida em 06/03/2024 (evento 751 dos autos).

3. OPERAÇÃO

ESTRUTURA SOCIETÁRIA



Últimas alterações societárias:

REGISTRO 18/06/2023:

- Encerramento das filiais de São Francisco de Paula/RS, Tupandi/RS, Capela de Santana/RS, Guaíba/RS, Sapiranga/RS, Lajeado/RS, Rio Grande/RS, Cristal/RS, Cerro Grande do Sul/RS, Butiá/RS, Triunfo/RS, Pelotas/RS;
- Alteração de endereço das filiais de Nova Hartz/RS, São Jeronimo/RS e Sapucaia do Sul/RS.

REGISTRO 28/02/2024:

- Encerramento das filiais de Farroupilha/RS, Capão da Canoa/RS, São Jeronimo/RS, Cachoeira do Sul/RS, São Vendelino/RS.

REGISTRO 03/04/2024:

- Encerramento das filiais de Dois Irmãos/RS, Osório/RS, Terra de Areia/RS, Salvador do Sul/RS, Campo Bom/RS e Mostardas/RS;
- Alteração do endereço da filial de Tramandaí/RS para Rua Fernandes Bastos, 928, lojas 02 e 03 – Centro de Tramandaí/RS – CEP: 95.590-000.

3. OPERAÇÃO

FILIAIS

A Recuperanda possui, atualmente, **14** lojas ativas, além da matriz e do centro de distribuição, ambas localizadas na cidade de Portão/RS. Todas as empresas estão situadas no estado do Rio Grande do Sul.

Filiais ativas:

Filial	Endereço	Bairro	Cidade/Estado	CNPJ
CD	RUA MARTIN LUTHER Nº 30	ESTAÇÃO PORTÃO	PORTÃO-RS	03.880.277/0001-44
FL 01	AV.CEL. ORESTES LUCAS, Nº1885 SALA 01	CENTRO	CAPELA DE SANTANA-RS	03.880.277/0019-73
FL 02	AV. EGÍDIO MICHAELSEN, Nº 328	CENTRO	SÃO SEBASTIÃO DO CAÍ-RS	03.880.277/0002-25
FL 03	RUA DR. EDGARDO PEREIRA VELHO, Nº 527	CENTRO	SÃO JOSÉ DO NORTE-RS	03.880.277/0017-01
FL 08	AV. BRASIL, Nº 652	CENTRO	PORTÃO-RS	03.880.277/0006-59
FL 09	RUA PORTÃO, Nº 341	CENTRO	ESTANCIA VELHA-RS	03.880.277/0038-36
FL 15	RUA CAMPO GRANDE, Nº777	CENTRO	PORTÃO-RS	03.880.277/0007-30
FL 21	R. GUILHERME ALBINO MULLER, Nº 570	CENTRO	NOVA HARTZ-RS	03.880.277/0033-21

Filial	Endereço	Bairro	Cidade/Estado	CNPJ
FL 29	AV.REV.AMER.VESPÚCIO CABRAL, Nº441 LJ 02/03	CENTRO	VIAMÃO-RS	03.880.277/0045-65
FL 42	RUA SÃO PEDRO, Nº 101 SALA 01	CENTRO	SAPIRANGA-RS	03.880.277/0036-74
FL 57	RUA OSVALDO ARANHA, Nº 1515	CENTRO	MONTENEGRO – RS	03.880.277/0057-07
FL 63	RUA FERNANDES BASTOS, 928 – LOJAS 02 E 03	CENTRO	TRAMANDAÍ – RS	03.880.277/0064-28
FL 71	RUA PROFESSOR FRANCISCO BROCHADO DA ROCHA, Nº 252 – LOJA 02	CENTRO	SAPUCAIA DO SUL-RS	03.880.277/0090-10
FL 75	AV. LINDOLFO ALVES DE ALMEIDA, Nº 586	CENTRO	MAQUINÉ-RS	03.880.277/0094-43
FL 83	AV. PRESIDENTE VARGAS Nº 500	CENTRO	ARAMBARÉ-RS	03.880.277/0088-03

Filiais aguardando baixa do CNPJ:

Filial	Endereço	Bairro	Cidade/Estado	CNPJ	STATUS
FL 10	AV. SÃO MIGUEL, Nº 888	CENTRO	DOIS IRMÃOS-RS	03.880.277/0037-55	Falta Baixar
FL 13	AV. PEDRO ADAMS FILHO, Nº 5151	CENTRO	NOVO HAMBURGO-RS	03.880.277/0032-40	Falta Baixar
FL 17	RUA MAL FLORIANO PEIXOTO, Nº 940	CENTRO	OSÓRIO-RS	03.880.277/0027-83	Falta Baixar
FL 18	RUA DEP. OSVALDO BASTOS, Nº 5251 APT0. 03	CENTRO	TERRA DE AREIA-RS	03.880.277/0042-12	Falta Baixar
FL 19	AV. ASSIS BRASIL, Nº 619 SALA 03	CENTRO	ARROIO DO SAL-RS	03.880.277/0040-50	Falta Baixar
FL 35	RUA JOÃO MOSMANN, Nº 60	CENTRO	PAROBÉ-RS	03.880.277/0014-69	Falta Baixar
FL 39	AV. DUQUE DE CAXIAS, Nº 553	CENTRO	SALVADOR DO SUL-RS	03.880.277/0016-20	Falta Baixar
FL 43	AV. BRASIL, Nº 2579	CENTRO	CAMPO BOM-RS	03.880.277/0031-60	Falta Baixar
FL 54	RUA GENERAL BACELAR, Nº 254	CENTRO	RIO GRANDE-RS	03.880.277/0054-56	Falta Baixar
FL 78	RUA BENTO GONÇALVES, Nº 770	CENTRO	MOSTARDAS-RS	03.880.277/0098-77	Falta Baixar
FL 81	RUA THEODORO ZENKER Nº 175 SALA: 01	CENTRO	CERRO GRANDE DO SUL-RS	03.880.277/0089-86	Falta Baixar

Filiais com CNPJ baixados:

Filial	Endereço	Bairro	Cidade/Estado	Previsão
FL 11	RUA SÃO PEDRO, Nº 296	CENTRO	SAPIRANGA-RS	03.880.277/0034-02
FL 27	RUA ANÁPIO GOMES, Nº 1586	CENTRO	GRAVATAÍ-RS	03.880.277/0044-84
FL 33	AV. FEITORIA, Nº 4807 SALA 5	FEITORIA	SÃO LEOPOLDO-RS	03.880.277/0043-01
FL 34	RUA JULIO DE CASTILHOS, Nº 737	CENTRO	FARROUPILHA-RS	03.880.277/0011-16
FL 37	AV. SENADOR ALBERTO PASQUALINI, Nº 119	CENTRO	LAJEADO-RS	03.880.277/0047-27
FL 41	AV. JÚLIO DE CASTILHOS, 274	CENTRO	SÃO FRANCISCO DE PAULA - RS	03.880.277/0012-05
FL 46	AV. PARAGUASSU, Nº 2153	CENTRO	CAPÃO DA CANOA-RS	03.880.277/0028-64
FL 50	RUA CEL. SOARES DE CARVALHO, Nº 553 SALA 1	CENTRO	SÃO JERÔNIMO-RS	03.880.277/0052-94
FL 56	RUA HENRIQUE MULLER Nº 199	CENTRO	CAPELA DE SANTANA-RS	03.880.277/0071-57
FL 64	RUA JÚLIO DE CASTILHOS, Nº 499	CENTRO	CACHOEIRA DO SUL-RS	03.880.277/0065-09
FL 67	RUA SÃO JOSÉ Nº 630, TÉRREO	CENTRO	GUAÍBA-RS	03.880.277/0069-32
FL 70	RUA ANDRADE NEVES Nº 1944	CENTRO	PELOTAS-RS	03.880.277/0072-38
FL 72	AV. JOÃO ANTÔNIO, Nº 461	CENTRO	SOBRADINHO-RS	03.880.277/0091-09
FL 73	RUA LUIS BARRETO, Nº 519	CENTRO	TRIUNFO-RS	03.880.277/0092-81
FL 76	RUA DA PONTE, Nº 72	CENTRO	SÃO VENDELINO-RS	03.880.277/0095-24
FL 77	AV. EMANCIPAÇÃO, Nº 319	CENTRO	CRISTAL-RS	03.880.277/0096-05
FL 86	RUA DR. OSVALDO HAMPE, Nº 170 SALA 02	CENTRO	ANTÔNIO PRADO-RS	03.880.277/0075-80
FL 88	AV. PIRATINI, Nº 553 SALA 01	CENTRO	BUTIÁ-RS	03.880.277/0070-76
FL 97	AV. SALVADOR, Nº 837	CENTRO	TUPANDI-RS	03.880.277/0020-07

3. OPERAÇÃO

A empresa encaminhou fotos de 11 das 14 lojas ativas, faltando apenas das lojas 15, 42 e 63, que deverão ser enviadas posteriormente.



Loja 01 – Capela Santana



Loja 02 – São Sebastião do Cai



Loja 03 – São José do Norte



Loja 09 – Estância Velha



Loja 21 – Nova Hartz



Loja 08 – Portão

3. OPERAÇÃO

A empresa encaminhou fotos de 11 das 14 lojas ativas, faltando apenas das lojas 15, 42 e 63, que deverão ser enviadas posteriormente.



Loja 29 - Viamão



Loja 57 - Montenegro



Loja 71 - Sapucaia



Loja 75 - Maquiné

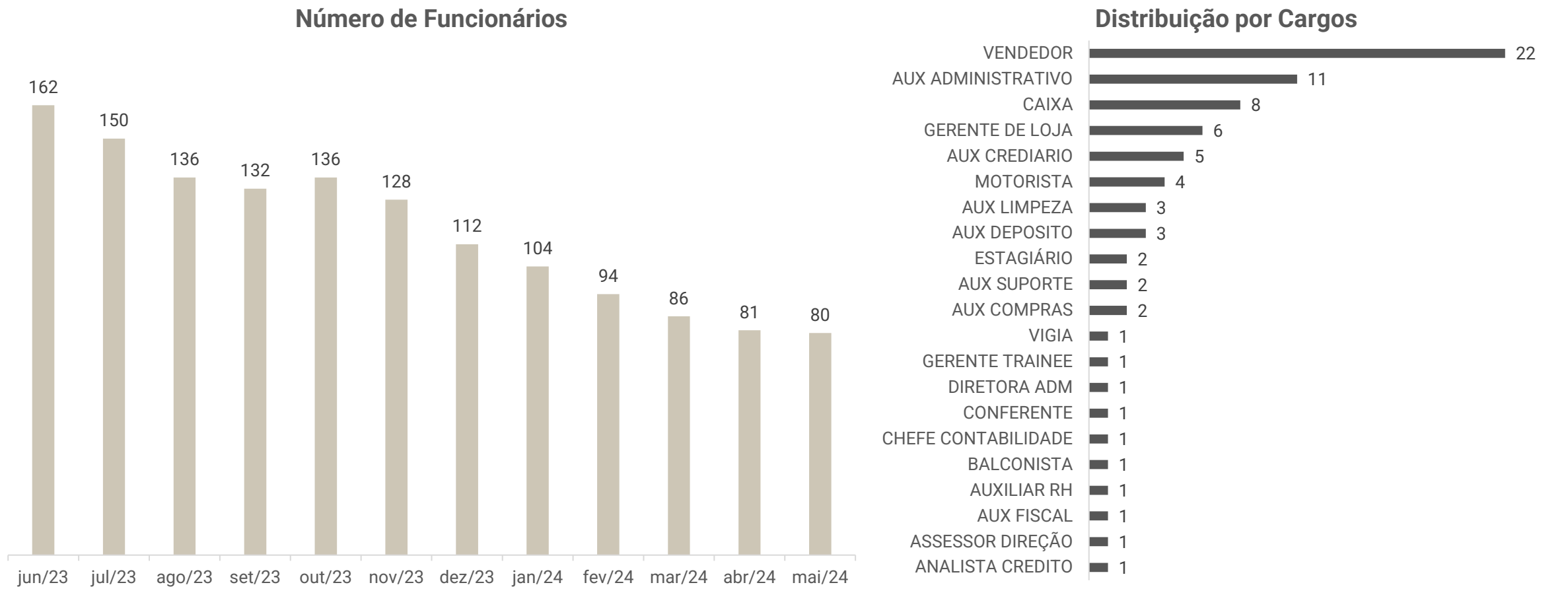


Loja 83 - Arambaré

4. FUNCIONÁRIOS

Nos meses de abril e maio/2024 foram realizadas 03 admissões e 09 demissões, encerrando o período com 80 funcionários, sendo 58 ativos e 22 afastados, distribuídos nas filiais ativas e matriz. Os salários estão sendo pagos em dia, bem como os valores de FGTS, enquanto o INSS segue inadimplente. Os acordos pertinentes as rescisões realizadas ao longo de 2023 e 2024 foram parceladas, restando ainda saldo de R\$ 335.440,00, devendo encerrar em julho/2025, conforme controle interno disponibilizado pela Diementz.

O CD – Centro de Distribuição da empresa, localizado em Portão/RS, possui o maior número de funcionários, contando com 30 colaboradores, enquanto a média das demais lojas é de 3 funcionários. Abaixo seguem as classificações dos funcionários por setor e filial:



5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

FLUXO DE CAIXA GERENCIAL CONSOLIDADO



DFC CR DIEMENTZ	mar/24	abr/24	mai/24
Fluxo das atividades operacionais			
Resultado ajustado	- 686.001	- 914.844	- 513.056
Clientes	104.221	62.474	60.491
Estoque	143.137	427.604	151.641
Adiantamentos	- 17.224	- 19.162	- 9.561
Outras contas operacionais	324.826	27.282	200.000
Impostos a Recuperar	- 566	- 5.208	- 451
Despesas do exercício seguinte	8.867	8.867	8.956
Fornecedores	- 44.902	48.243	38.032
Contas a pagar	229.355	351.166	187.761
Obrigações Trabalhistas e Sociais	- 27.510	110.230	- 16.898
Obrigações Tributárias	6.511	6.939	12.936
Adiantamento de clientes	- 24.809	- 85.658	- 10.063
Contas de credores RJ a pagar	- 10.436	-	- 1.919
Caixa líquido atividades operacionais	5.468	17.934	107.871
Fluxo das atividades de investimento			
Compra/Venda de imobilizado	-	-	-
Caixa líquido atividades operacionais	-	-	-
Fluxo das atividades de financiamento			
Empréstimos de Mútuo	- 850	-	- 79.334
Pagamento Empréstimos/Financiamentos CP	- 3.328	- 11.319	- 4.397
Caixa líquido atividades operacionais	- 4.178	- 11.319	- 83.731
Aumento/ diminuição das disponibilidades	1.290	6.616	24.140
Caixa e equivalentes no início do período	16.343	17.633	24.249
Caixa e equivalentes no final do período	17.633	24.249	48.388

Atividades Operacionais: em maio o resultado operacional foi positivo em R\$ 107,8 mil, principalmente pelas outras contas operacionais (R\$ 200 mil), motivado pelo registro do recebimento da parcela de maio pertinente a venda de imobilizado, além da utilização dos estoques (R\$ 151,6 mil). As variações negativas ocorreram, em sua maioria, em face do resultado ajustado do período (R\$ 513 mil) e obrigações trabalhistas e sociais (R\$ 16,8 mil).

Atividades de Investimento: não apresentou movimentações em ambos os períodos.

Atividades de Financiamento: corresponde aos recebimentos e pagamentos de empréstimos de terceiros de R\$ 4.397,04 e pagamentos de mútuo no total de R\$ 79.334,03 .

O saldo ao final de maio encerrou em R\$ 48.388,43, contudo, os extratos bancários foram enviados de forma parcial, não sendo possível atestar a veracidade do montante total.

A Administração Judicial elaborou o fluxo de caixa indireto das competências de março a maio/2024, uma vez que não foram enviados pela Recuperanda.

5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO



BALANÇO PATRIMONIAL – CONSOLIDADO	mar/24	abr/24	mai/24
CIRCULANTE	53.271.103	52.773.143	52.386.206
Caixa e Equivalentes de Caixa	17.633	24.249	48.388
Clientes	45.780.158	45.717.684	45.657.193
Estoques	5.288.427	4.860.823	4.709.182
Adiantamentos	204.256	223.418	232.979
Devedores Diversos	1.094.091	1.064.091	864.091
Impostos a Recuperar	767.528	772.736	773.186
Despesas do Exercício Seguinte	119.010	110.143	101.186
NÃO CIRCULANTE	2.711.112	2.705.506	2.697.508
Realizável a Longo Prazo	1.331.012	1.333.730	1.333.730
Investimentos	924.460	924.460	924.460
Imobilizado	275.468	267.771	260.326
Intangível	180.172	179.544	178.992
TOTAL DO ATIVO	55.982.215	55.478.649	55.083.714
BALANÇO PATRIMONIAL – CONSOLIDADO	mar/24	abr/24	mai/24
CIRCULANTE	67.974.768	68.394.370	68.525.823
Fornecedores	599.087	647.330	685.362
Empréstimos e Financiamentos	539.346	528.027	523.630
Empréstimos Mútuos	989.644	989.644	915.644
Obrigações Sociais	14.602.749	14.700.413	14.747.525
Obrigações Trabalhista	77.104	65.958	-
Provisão	436.803	460.515	472.716
Obrigações Tributárias	8.685.014	8.691.954	8.704.890
Adiantamentos de Clientes	104.977	19.319	9.256
Contas a Pagar	4.150.559	4.501.725	4.689.487
Credor em RJ	37.789.485	37.789.485	37.787.565
NÃO CIRCULANTE	3.932.841	3.932.841	3.927.507
Empréstimos e Financiamentos	9.109	9.109	9.109
Empréstimo Mútuo	6.950	6.950	1.616
Receita Diferida	519.976	519.976	519.976
Obrigações Tributárias	3.396.805	3.396.805	3.396.805
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 15.228.793	- 16.848.562	- 17.369.615
Capital Social	11.440.000	11.440.000	11.440.000
Reservas	9.340.333	9.340.333	9.340.333
Lucros/Prejuízos Acumulados	- 36.009.126	- 37.628.895	- 38.149.948
TOTAL DO PASSIVO	56.678.815	55.478.649	55.083.714

Clientes: a rubrica corresponde a 83% do ativo total, sendo que em maio movimentou o total de R\$ 696 mil de novas vendas e R\$ 756,5 mil de recebimentos. Os principais valores ocorrem através do cartão de crédito. O *aging list* da conta de clientes, que é controlada pela Diementz, aponta R\$ 736,5 mil de valores a receber e R\$ 7,9 milhões como incobráveis, onde os títulos vencidos a mais de 90 dias são inclusos, apontando divergência com as demonstrações contábeis de R\$ 682.919,83, esclarecido pela empresa ser devido as conciliações das contas pela nova contabilidade, o que deveria ser ajustado nesta competência, mas não ocorreu, assunto que será retomado em próximo relatório. A empresa informa que as vendas através de cartão de crédito e das financeiras (R\$ 37,2 milhões), não possuem controles internos pela empresa e não estão contempladas no relatório da mesma.

Estoques: a Diementz esclarece 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 85,6% do saldo está concentrado na Matriz em Portão (R\$ 4 milhões). As variações mensais são devido a atividade e operação da empresa, que apresentou decréscimo de R\$ 3% no período.

Adiantamentos: compreende adiantamentos a fornecedores (R\$ 144 mil) e adiantamento a funcionários (R\$ 88,7 mil). A empresa esclarece que 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\$ 6,3 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) e prestação de contas em nome de Mercio A. Dietrich (R\$ 6,5 mil). Há ainda valor a receber da empresa NSIY Incorporações Ltda pertinente a venda de imobilizado, conforme autorizado em juízo, no montante de R\$ 710 mil.

Realizável a Longo Prazo: diz respeito, unicamente, a valores com depósitos judiciais de R\$ 1.333.730,39 que se originou em reclamações trabalhistas, principalmente nos anos de 2020 e 2021; além de investimentos com apólices de dívida pública (R\$ 25 mil), precatórios (R\$ 852 mil), ações banco Sicredi (R\$ 20,00) e ações Unicred (R\$ 46,9 mil).

5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO



BALANÇO PATRIMONIAL – CONSOLIDADO	mar/24	abr/24	mai/24
CIRCULANTE	53.271.103	52.773.143	52.386.206
Caixa e Equivalentes de Caixa	17.633	24.249	48.388
Clientes	45.780.158	45.717.684	45.657.193
Estoques	5.288.427	4.860.823	4.709.182
Adiantamentos	204.256	223.418	232.979
Devedores Diversos	1.094.091	1.064.091	864.091
Impostos a Recuperar	767.528	772.736	773.186
Despesas do Exercício Seguinte	119.010	110.143	101.186
NÃO CIRCULANTE	2.711.112	2.705.506	2.697.508
Realizável a Longo Prazo	1.331.012	1.333.730	1.333.730
Investimentos	924.460	924.460	924.460
Imobilizado	275.468	267.771	260.326
Intangível	180.172	179.544	178.992
TOTAL DO ATIVO	55.982.215	55.478.649	55.083.714
BALANÇO PATRIMONIAL – CONSOLIDADO	mar/24	abr/24	mai/24
CIRCULANTE	67.974.768	68.394.370	68.525.823
Fornecedores	599.087	647.330	685.362
Empréstimos e Financiamentos	539.346	528.027	523.630
Empréstimos Mútuos	989.644	989.644	915.644
Obrigações Sociais	14.602.749	14.700.413	14.747.525
Obrigações Trabalhista	77.104	65.958	- 10.253
Provisão	436.803	460.515	472.716
Obrigações Tributárias	8.685.014	8.691.954	8.704.890
Adiantamentos de Clientes	104.977	19.319	9.256
Contas a Pagar	4.150.559	4.501.725	4.689.487
Credor em RJ	37.789.485	37.789.485	37.787.565
NÃO CIRCULANTE	3.932.841	3.932.841	3.927.507
Empréstimos e Financiamentos	9.109	9.109	9.109
Empréstimo Mútuo	6.950	6.950	1.616
Receita Diferida	519.976	519.976	519.976
Obrigações Tributárias	3.396.805	3.396.805	3.396.805
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 15.228.793	- 16.848.562	- 17.369.615
Capital Social	11.440.000	11.440.000	11.440.000
Reservas	9.340.333	9.340.333	9.340.333
Lucros/Prejuízos Acumulados	- 36.009.126	- 37.628.895	- 38.149.948
TOTAL DO PASSIVO	56.678.815	55.478.649	55.083.714

Fornecedores: em maio foram realizadas novas compras no total de R\$ 104,5 mil e pagamentos de R\$ 66,5 mil, encerrando com R\$ 685,3 mil. A empresa elucida que, devido aos atrasos nos pagamentos, a maioria de 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 não foi encaminhado, impossibilitando a confirmação da veracidade das informações.

Empréstimos e Financiamentos: corresponde, em sua maioria, a duplicatas descontadas (R\$ 351 mil) 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\$ 127,3 mil e R\$ 9 mil em longo prazo. Além destes, há o valor de R\$ 915,6 mil relativo a mútuo com as empresas Campo Grande (R\$ 66 mil), NJ Participações Sociais Ltda (R\$ 455,6 mil), Comércio de Salvados Portão (R\$ 24,3 mil) e sócio José Ernesto (R\$ 369,7 mil) e Schirle Mara Mentz (R\$ 1,6 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\$ 45.217,24), sendo que a Recuperanda é correspondente deste, recebendo boletos emitidos pela instituição e repassando no início de cada mês os valores ao banco.

Adiantamentos de Clientes: o total de R\$ 9,2 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 somaram R\$ 4,6 milhões ao final do período, demonstrando crescimento 4%, oriundo da inadimplência, principalmente, com aluguéis que atingiu R\$ 3,2 milhões.

Credores em RJ: compreende valores arrolados na Recuperanda Judicial, contudo, há divergência de R\$ 1.479.515,18 dos valores arrolados no 2º edital e posteriormente, sendo esclarecido pela empresa que a diferença está sendo identificada e deverá ser ajustada nos próximos meses, porém sem determinar prazo.

5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO CONSOLIDADO



DRE DIEMENTZ – CONSOLIDADO	mar/24	abr/24	mai/24	2024
Receita bruta	382.134	427.089	513.051	2.596.711
Deduções das vendas	- 6.923	- 6.447	- 13.681	- 370.854
Receita líquida	375.211	420.642	499.370	2.225.858
Custo das mercadorias vendidas	- 164.943	- 487.530	- 237.198	- 2.113.208
Resultado bruto	210.268	- 66.888	262.172	112.650
Margem Bruta	56%	-16%	53%	5%
Despesas operacionais	- 922.017	- 873.829	- 799.463	- 3.269.282
Despesas Administrativas	- 592.012	- 533.602	- 553.573	- 2.754.331
Despesas Tributárias	-	-	-	- 15.158
Outras Receitas/Despesas Operacionais	-	-	-	- 1.230.190
Despesa com Pessoal	-	-	-	- 673.244
Despesas com Vendas	- 330.005	- 340.228	- 245.890	- 1.056.739
Resultado operacional líquido	- 711.748	- 940.717	- 537.291	- 3.156.632
Ebitda	- 701.069	- 1.559.879	- 527.588	- 3.766.091
Margem Operacional	-190%	-224%	-108%	-142%
Despesas/Receitas Financeiras	15.147	17.549	16.238	63.335
Resultado antes do IRPJ e CSLL	- 696.601	- 923.168	- 521.053	- 3.093.297
Resultado líquido do exercício	- 696.601	- 923.168	- 521.053	- 3.093.297
Margem Líquida	-186%	-219%	-104%	-139%

Devido a troca de contabilidade realizada a partir da competência 03/2024, a forma de apresentação das contas sofreu mudanças, deixando de existir as contas de despesas tributárias, despesas com pessoal e outras receitas/despesas operacionais, as quais foram absorvidas pelas contas de despesas administrativas e despesas com vendas.

Receita Bruta: o faturamento cresceu 20% em maio, encerrando com R\$ 513 mil. As variações ocorrem pela falta de caixa para aquisições de mercadorias, ocasionando oscilações na capacidade de venda.

Deduções das Vendas: compreende, unicamente, a devoluções de vendas de R\$ 13.681,41. A empresa é tributada pelo regime de Lucro Real trimestral.

Custos: em maio os custos equivaleram a 47% da receita líquida, sendo compostos pelos custos sobre as vendas, que variam mensalmente. No período, a retração significativa está relacionada a utilização dos estoques.

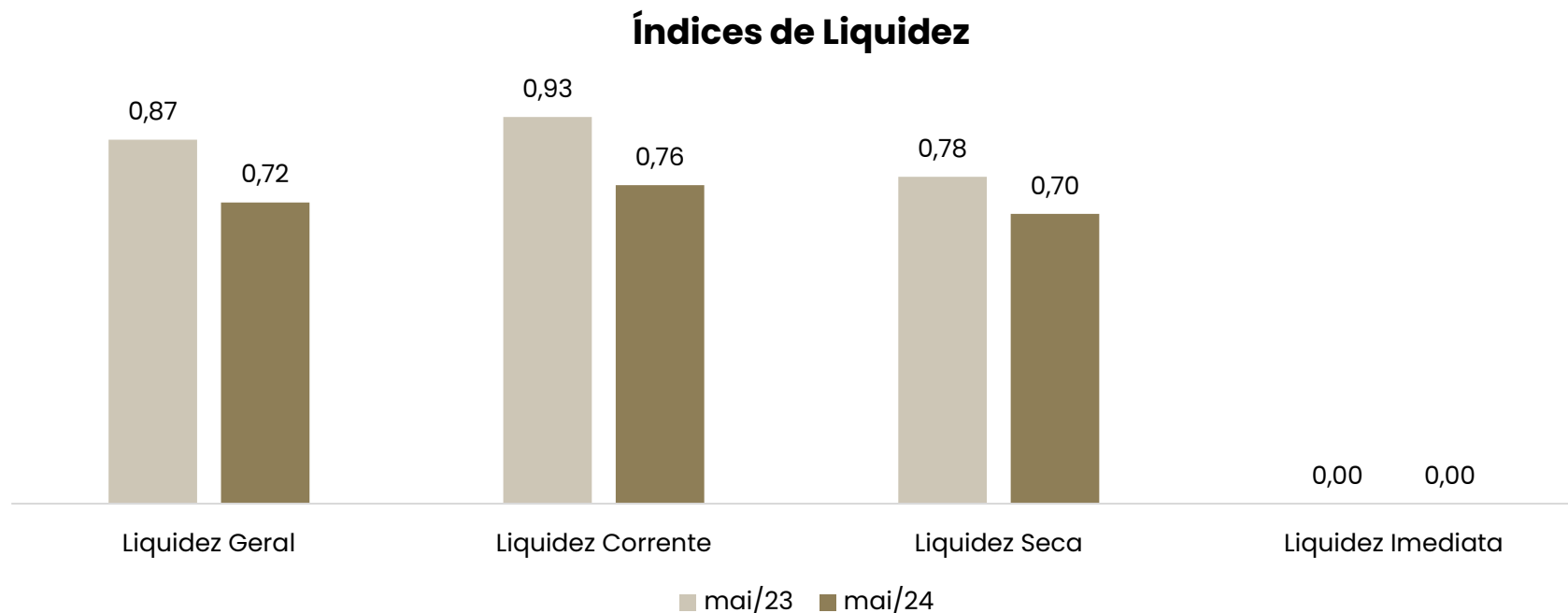
Despesas: engloba valores de despesas administrativas (R\$ 553,5 mil) e com vendas (R\$ 245,8 mil), as quais demonstraram retração de 9% em comparação ao período anterior. As principais movimentações ocorrem em face de aluguéis (R\$ 141,7 mil), materiais de consumo (R\$ 111,6 mil) e salários (R\$ 124,8 mil). A redução no período foi ocasionada, em sua maioria, aos valores de salários que passaram de R\$ 154,6 mil para R\$ 124,8 mil, variando também os seus consectários.

Resultado Financeiro: deve-se, exclusivamente, a receitas financeiras sobre vendas, rendimento de aplicações e juros recebidos no montante de R\$ 16.237,69.

Resultado: o faturamento não foi suficiente para suprir os custos e despesas elevados, gerando resultado negativo de R\$ 521.053,33 em maio. No acumulado do ano de 2024 registra prejuízos de R\$ 3.093.297,11.

5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

ÍNDICES DE LIQUIDEZ



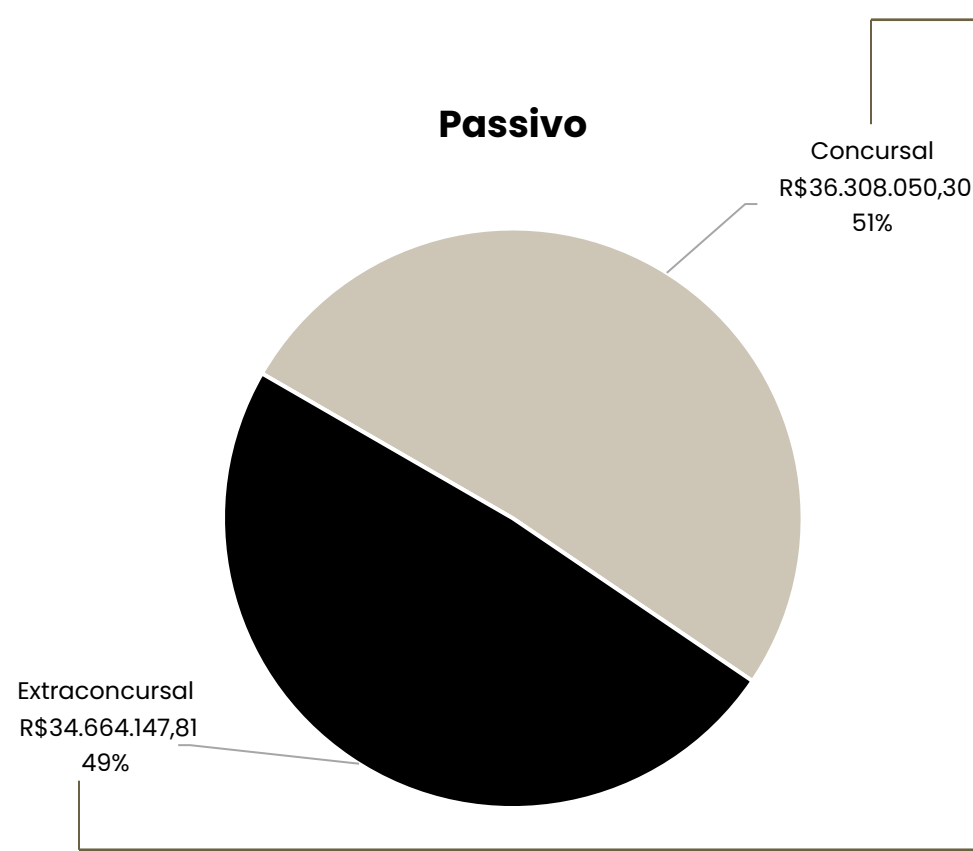
Demonstram a capacidade que a empresa possui para realizar seus pagamentos entre curto e longo prazo. Sendo considerável como parâmetro o valor de 1,0, o qual demonstra que a empresa possui capacidade plena de quitação de seu endividamento, de acordo com o tipo de liquidez em questão.

A liquidez geral indica a capacidade entre curto e longo prazo, sendo que neste ponto a empresa registrou 0,72 em maio/2024, devido ao alto valor a receber de seus clientes e valores disponíveis em estoque, apontando retração em comparação ao mesmo período de 2023. 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.

6. ENDIVIDAMENTO

PASSIVO TOTAL

O passivo total da Recuperanda soma **R\$ 70.972.198,11**



Concursal:

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	58	22,83%	R\$ 1.215.376,63	3,35%
Garantia Real	0	0,00%	R\$ -	0,00%
Quirografário	166	65,35%	R\$ 32.836.953,43	90,44%
Microempresa	30	11,81%	R\$ 2.255.720,24	6,21%
Total	254	100%	R\$ 36.308.050,30	100%

Extraconcursal:

Em maio/2024 o passivo extraconcursal somou R\$ 34.664.147,81, sendo, principalmente, com obrigações trabalhistas e fiscais, que representam 77% do valor total. Informações detalhadas podem ser acompanhadas no relatório de débitos extraconcursais.

Endividamento Extraconcursal



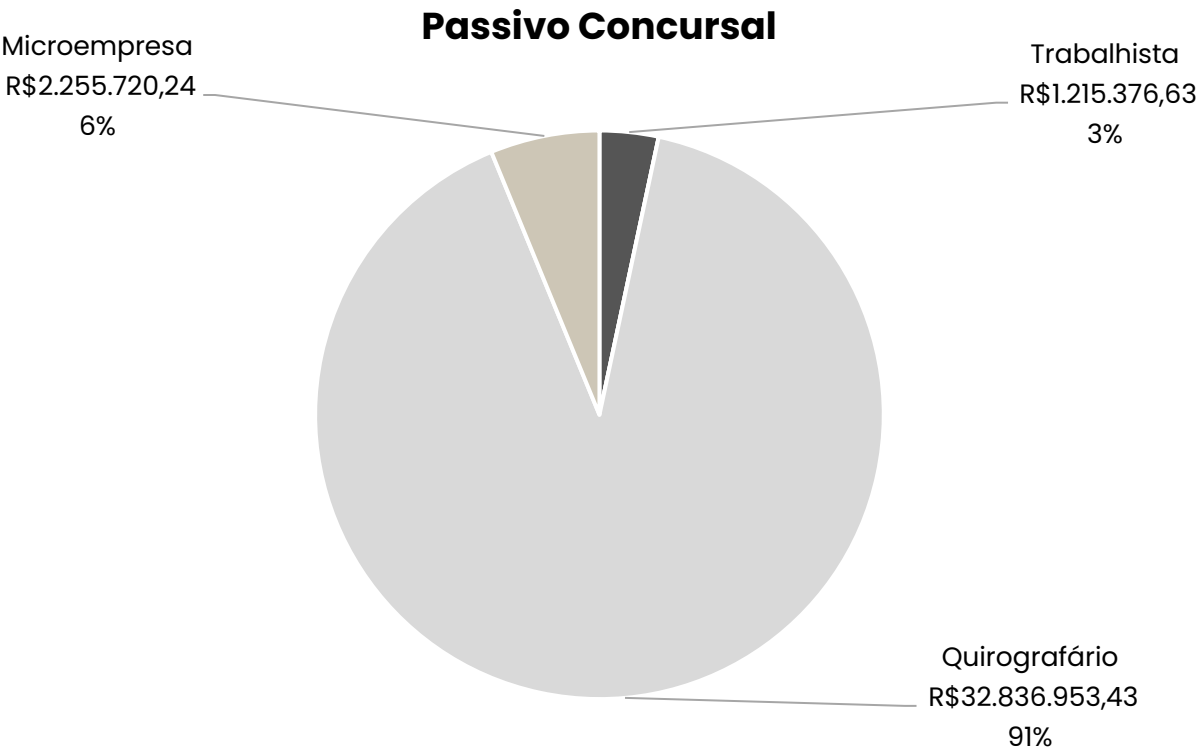
6. ENDIVIDAMENTO

PASSIVO SUJEITO À RECUPERAÇÃO JUDICIAL

O passivo sujeito à Recuperação Judicial compreende **R\$ 36.308.050,30**, sendo estes distribuídos entre 254 credores classificados nas classes I – Trabalhista, III – Quirografários e IV – ME/EPP.

A classe que possui maior representatividade é a Quirografária, representando 90,44% do passivo concursal total. A Classe I – Trabalhista possui 3,35% e a Classe IV – ME/EPP possui 6,21% de representatividade em relação ao valor do passivo concursal total.

Passivo Concursal por Classe:



PRINCIPAIS CREDITORES 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

7. DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



REUNIÃO PRESENCIAL 18/06/2024

Em 18.06.2024 foi realizada reunião presencial na sede da Recuperanda, na cidade de Portão/RS, para acompanhamento das operações da empresa, na presença das seguintes pessoas: Sr. José (Sócio Administrador), Sr. Homero (Assessor Sócio), Sr. Jovani (Comercial), Sra. Sheila (Diretora Fiscal Contábil), Sra. Shirle (Diretora Financeira), Dr. Cesar (Advogado da Recuperanda), Sr. Guilherme (Schwan Consultoria Empresarial), Sra. Ana Paula (EDS Contabilidade) e Administração Judicial (nas pessoas de Alberto, Davi e Aline).

A empresa esclarece inicialmente que quatro lojas foram afetadas diretamente com as enchentes que atingiram o Rio Grande do Sul, as quais tiveram início em abril e seguem até o momento afetando a maior parte da população do estado. As lojas em questão se encontram nas cidades de Arambaré, São José do Norte, São Sebastião do Caí e Montenegro, as quais as perdas giram em torno de R\$ 28 mil em equipamentos e estoques, sem considerar o tempo em que estas ficaram sem atividade, como consequência do estado de calamidade.

A CR Diementz tem realizado uma força tarefa para abastecer, principalmente as lojas afetadas, para que seja possível realizar as vendas de acordo com a demanda. Destaca-se também que foi firmado com o Cooperativa Sicoob contrato para fornecimento de mercadorias, através de setor responsável dentro da cooperativa que destina os valores para as famílias que necessitam, sendo possível atender 35 famílias através do programa, onde o pedido será de R\$ 150 mil.

Quanto as negociações com a empresa Gazin – antigo fornecedor de mercadorias, que atualmente se encontra com abastecimento para a Recuperanda parado – segue sendo realizado internamente, onde já houve propostas enviadas pela Diementz para retomada da parceria e estas se encontram em análise. Devido a situação atual da empresa, o fornecedor está realizando as negociações de forma cautelosa, mas a expectativa é que logo se tenha um retorno positivo, o que faria com que a Diementz voltasse a ter estoques novos nas lojas, possibilitando a melhoria nas vendas.

Devido aos últimos acontecimentos no estado, o levantamento e análise da realização de feirão com os estoques obsoletos se encontra estagnada. Poderá ocorrer, em momento futuro, a realização desta mobilização para a venda destes ativos, visando atender demandas que surgirão com a probabilidade de aquecimento do setor moveleiro. Uma ação que já foi realizada ocorreu após a troca de endereço da loja de Portão, quando houve a promoção de vendas de itens do estoque com preços mais acessíveis.

Em julho/2024 a Recuperanda deverá receber a última parcela pertinente ao imobilizado vendido para a empresa NSIY Incorporações, no valor de R\$ 710 mil. A empresa esclarece que o valor será destinado para a aquisição de mercadorias para abastecimento das lojas ativas, pagamento da folha de pagamento e aluguéis em atraso, todos de acordo com a necessidade no momento. Cabe salientar que os salários se encontram em dia, contudo, a maioria dos meses são pagos com o recebimento de antecipações de recebíveis junto a empresa Way Up, enquanto as rescisões das lojas encerradas estão sendo pagas de acordo com o fluxo de caixa, bem como os aluguéis, restando parcelas em aberto.

Referente aos valores a receber inadimplentes junto a empresa responsável pela carteira do cartão de crédito da CR, o qual estavam sendo realizadas tratativas para busca deste saldo e cobrança diretamente no setor interno da Diementz, ainda se encontra em tratativas. O montante inadimplente gira em torno de R\$ 25 milhões a R\$ 28 milhões, enquanto a estimativa de recuperação é de 1% deste valor, ou seja, aproximadamente R\$ 250 mil.

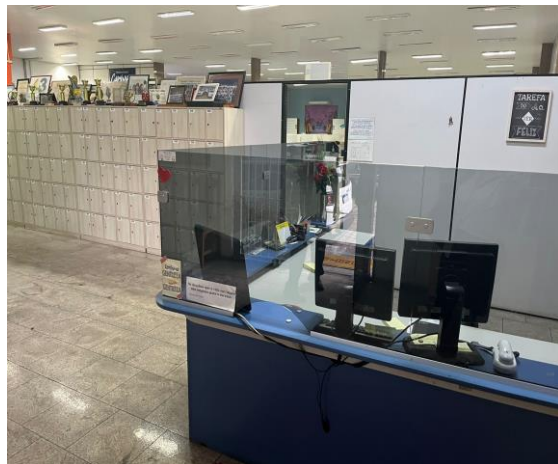
A análise de possíveis ativos a serem destinados para a Recuperação Judicial seguem sendo analisados pela administração da Diementz, sem evoluções neste momento.

Questionados sobre a migração de contabilidade, foi esclarecido que a mesma ainda está passando por ajustes, mas que deverão ser concluídos para as demonstrações de maio/2024, as quais deverão ser encaminhadas para a Administração Judicial até o final de junho.

O Administrador Judicial solicitou a possibilidade de envio do relatório de endividamento extraconcursal junto com as demonstrações de maio, contendo informações sobre os valores devidos de cada categoria do passivo, bem como as possibilidades e projeções de adimplemento, conforme já conversado em outras reuniões. A Recuperanda se compromete a elaborar tal documento para envio assim que possível.

7. DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 18/06/2024 foi realizada visita técnica no centro de distribuição da Recuperanda e capturadas as fotos abaixo:



Recepção



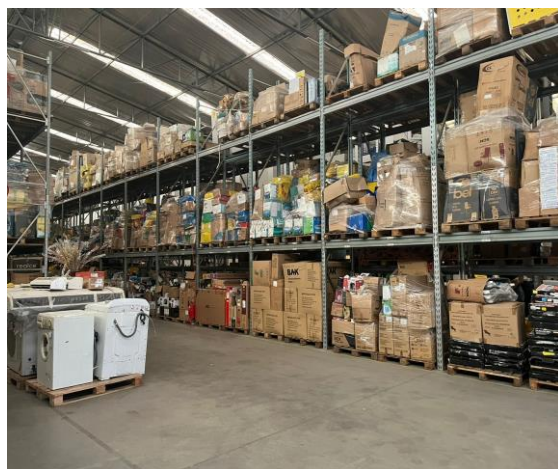
Área de Carga e Descarga



Estoque - Produtos Lojas Encerradas



Estoque - Produtos Lojas Encerradas



Estoque - Produtos Obsoletos



Estoque - Móveis



Estoque - Móveis



Estoque - Móveis e Estofados

8. CUMPRIMENTO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

CONDIÇÕES DO PLANO					ATUALIZAÇÃO EM JUNHO/2024				
CLASSE	SUBCLASSE	VALOR RJ	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR APÓS DESÁGIO	PAGO (R\$)	EM ATRASO (R\$)	A VENCER (R\$)	FORMA DE RECEBIMENTO
Classe I - Trabalhista	Até R\$ 5.000,00	R\$ 29.886,83	set/23	ago/25	R\$ 29.886,83	R\$ -	R\$ -	R\$ 29.886,83	Os pagamentos deverão ser realizados em até 24 meses após a homologação do plano de recuperação judicial, através da geração de caixa e resultado da alienação de bens dentro do prazo limite. Créditos Ilíquidos: serão liquidados a partir da sentença da justiça do trabalho e mediante apresentação de retificação do crédito junto a Administração Judicial. O prazo e o deságio respeitarão o previstos anteriormente, contando-se o prazo a partir da data de retificação efetiva do crédito na relação de credores. Acordos: na hipótese de existência de acordos em andamento firmados previamente ao pedido de recuperação judicial, suas condições originais serão mantidas, não podendo o prazo de pagamento ser inferior ao período de 12 meses.
	Demais Créditos	R\$ 1.185.489,80	set/23	ago/25	R\$ 592.744,90	R\$ -	R\$ -	R\$ 592.744,90	
Classe III - Quirografários	Até R\$ 5.000,00	R\$ 49.034,80	ago/25	jul/27	R\$ 17.162,18	R\$ -	R\$ -	R\$ 17.162,18	A carência deverá ser considerada a partir da homologação do plano de recuperação judicial. Todos os créditos sujeitos ao plano de recuperação judicial serão atualizados pela TR-mensal (taxa referencial) incidente sobre o valor de cada parcela, computados a partir da homologação do plano de recuperação judicial. Os credores limitados até R\$ 5.000,00 poderão optar por receber da seguinte forma: a) receberá o valor correspondente a 15% (quinze por cento) do seu crédito em 65 (sessenta e cinco) parcelas mensais e sucessivas; ou b) receberá o valor correspondente a 5% (cinco por cento) do seu crédito em 36 (trinta e seis) parcelas mensais e sucessivas.
	Demais Créditos	R\$ 32.787.918,63	ago/25	jul/39	R\$ 8.196.979,66	R\$ -	R\$ -	R\$ 8.196.979,66	
Classe IV - ME e EPP	Até R\$ 19.000,00	R\$ 95.994,67	ago/25	jul/27	R\$ 95.994,67	R\$ -	R\$ -	R\$ 95.994,67	A carência deverá ser considerada a partir da homologação do plano de recuperação judicial. Todos os créditos sujeitos ao plano de recuperação judicial serão atualizados pela TR-mensal (taxa referencial) incidente sobre o valor de cada parcela, computados a partir da homologação do plano de recuperação judicial. Os credores limitados até R\$ 5.000,00 poderão optar por receber da seguinte forma: a) receberá o valor correspondente a 15% (quinze por cento) do seu crédito em 65 (sessenta e cinco) parcelas mensais e sucessivas; ou b) receberá o valor correspondente a 5% (cinco por cento) do seu crédito em 36 (trinta e seis) parcelas mensais e sucessivas.
	Demais Créditos	R\$ 2.159.725,57	ago/25	jul/39	R\$ 539.931,39	R\$ -	R\$ -	R\$ 539.931,39	
TOTAL		R\$ 36.308.050,30			R\$ 9.472.699,63	R\$ -	R\$ -	R\$ 9.472.699,63	

* Na decisão que homologou o plano e concedeu a Recuperação Judicial, foi determinado que a Recuperanda apresentasse, no prazo de 30 (trinta) dias, garantias suficientes para a quitação dos créditos trabalhistas. Na ausência ou rejeição, o prazo máximo será de 12 (doze) meses, contados da decisão de concessão da recuperação judicial. No evento 532 dos autos, a Recuperanda indicou seu ativo imobilizado, avaliado em R\$ 10.401.190,00 ou, alternativamente, o imóvel de matrícula 18.262, do RI de Estancia Velha. Em decisão datada de 07/12/2023 (evento 561) foi determinada a constituição da garantia sobre o imóvel indicado.

