

Competência: junho/2024

Apresentado em agosto de 2024

17º 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 junho/2024** foram recebidas, integralmente, em 12/08/2024. Os questionamentos realizados por esta Administração Judicial no dia 20/08/2024, foram respondidos em 26/07/2024 e 27/07/2024.

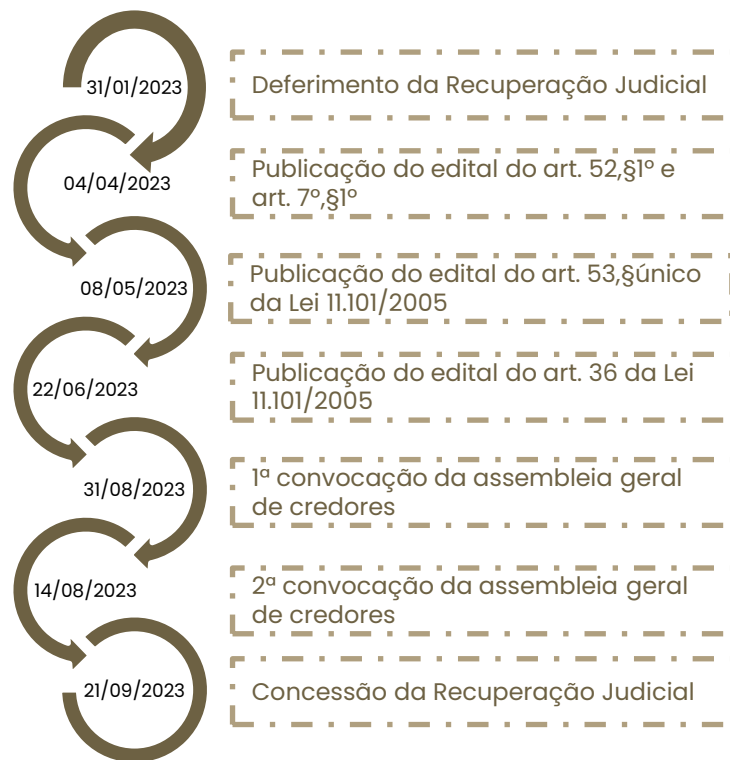
Todos os documentos que serviram de base para a elaboração deste relatório estão disponíveis para consulta no site **www.beckeresantos.com.br**. Eventuais informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administradora Judicial.

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	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			
22/06/2023	Publicação do Edital pelo AJ – 2º Edital	art. 7º, § 2º		Eventos ocorridos	
				Data estimada	

2. ASPECTOS JURÍDICOS

ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

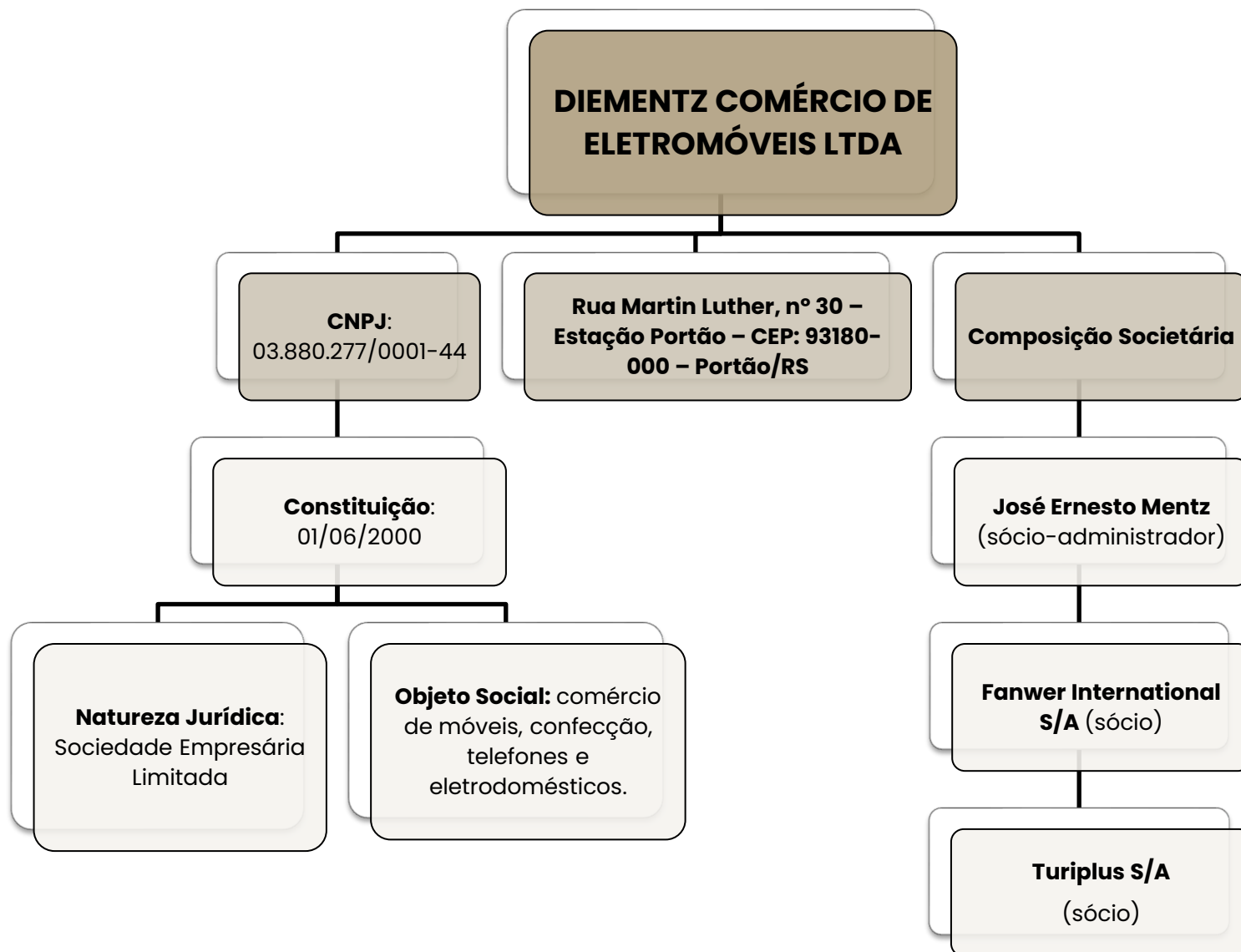


Breve histórico do processo de recuperação judicial:

- 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.

REGISTRO 15/08/2024:

- Encerramento de filiais.

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
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 com CNPJ baixados:

Filial	Endereço	Bairro	Cidade/Estado	CNPJ	STATUS
FL 10	AV. SÃO MIGUEL, Nº 888	CENTRO	DOIS IRMÃOS-RS	03.880.277/0037-55	Baixada
FL 11	RUA SÃO PEDRO, Nº 296	CENTRO	SAPIRANGA-RS	03.880.277/0034-02	Baixada
FL 13	AV. PEDRO ADAMS FILHO, Nº 5151	CENTRO	NOVO HAMBURGO-RS	03.880.277/0032-40	Baixada
FL 17	RUA MAL FLORIANO PEIXOTO, Nº 940	CENTRO	OSÓRIO-RS	03.880.277/0027-83	Baixada
FL 18	RUA DEP. OSVALDO BASTOS, Nº 5251 APT0. 03	CENTRO	TERRA DE AREIA-RS	03.880.277/0042-12	Baixada
FL 19	AV. ASSIS BRASIL, Nº 619 SALA 03	CENTRO	ARROIO DO SAL-RS	03.880.277/0040-50	Baixada
FL 27	RUA ANÁPIO GOMES, Nº 1586	CENTRO	GRAVATAÍ-RS	03.880.277/0044-84	Baixada
FL 33	AV. FEITORIA, Nº 4807 SALA 5	FEITORIA	SÃO LEOPOLDO-RS	03.880.277/0043-01	Baixada
FL 34	RUA JULIO DE CASTILHOS, Nº 737	CENTRO	FARROUPILHA-RS	03.880.277/0011-16	Baixada
FL 35	RUA JOÃO MOSMANN, Nº 60	CENTRO	PAROBÉ-RS	03.880.277/0014-69	Baixada
FL 37	AV. SENADOR ALBERTO PASQUALINI, Nº 119	CENTRO	LAJEADO-RS	03.880.277/0047-27	Baixada
FL 39	AV. DUQUE DE CAXIAS, Nº 553	CENTRO	SALVADOR DO SUL-RS	03.880.277/0016-20	Baixada
FL 41	AV. JÚLIO DE CASTILHOS, 274	CENTRO	SÃO FRANCISCO DE PAULA – RS	03.880.277/0012-05	Baixada
FL 43	AV. BRASIL, Nº 2579	CENTRO	CAMPO BOM-RS	03.880.277/0031-60	Baixada
FL 46	AV. PARAGUASSU, Nº 2153	CENTRO	CAPÃO DA CANOA-RS	03.880.277/0028-64	Baixada
FL 50	RUA CEL. SOARES DE CARVALHO, Nº 553 SALA 1	CENTRO	SÃO JERÔNIMO-RS	03.880.277/0052-94	Baixada
FL 54	RUA GENERAL BACELAR, Nº 254	CENTRO	RIO GRANDE-RS	03.880.277/0054-56	Baixada
FL 56	RUA HENRIQUE MULLER Nº 199	CENTRO	CAPELA DE SANTANA-RS	03.880.277/0071-57	Baixada
FL 64	RUA JÚLIO DE CASTILHOS, Nº 499	CENTRO	CACHOEIRA DO SUL-RS	03.880.277/0065-09	Baixada
FL 67	RUA SÃO JOSÉ Nº 630, TÉRREO	CENTRO	GUAÍBA-RS	03.880.277/0069-32	Baixada
FL 70	RUA ANDRADE NEVES Nº 1944	CENTRO	PELOTAS-RS	03.880.277/0072-38	Baixada
FL 72	AV. JOÃO ANTÔNIO, Nº 461	CENTRO	SOBRADINHO-RS	03.880.277/0091-09	Baixada
FL 73	RUA LUIS BARRETO, Nº 519	CENTRO	TRIUNFO-RS	03.880.277/0092-81	Baixada
FL 76	RUA DA PONTE, Nº 72	CENTRO	SÃO VENDELINO-RS	03.880.277/0095-24	Baixada
FL 77	AV. EMANCIPAÇÃO, Nº 319	CENTRO	CRISTAL-RS	03.880.277/0096-05	Baixada
FL 78	RUA BENTO GONÇALVES, Nº 770	CENTRO	MOSTARDAS-RS	03.880.277/0098-77	Baixada
FL 81	RUA THEODORO ZENKER Nº 175 SALA: 01	CENTRO	CERRO GRANDE DO SUL-RS	03.880.277/0089-86	Baixada
FL 86	RUA DR. OSVALDO HAMPE, Nº 170 SALA 02	CENTRO	ANTÔNIO PRADO-RS	03.880.277/0075-80	Baixada
FL 88	AV. PIRATINI, Nº 553 SALA 01	CENTRO	BUTIÁ-RS	03.880.277/0070-76	Baixada
FL 97	AV. SALVADOR, Nº 837	CENTRO	TUPANDI-RS	03.880.277/0020-07	Baixada

3. OPERAÇÃO

A empresa encaminhou fotos de 13 das 14 lojas ativas, faltando apenas da loja 15, que deverá ser enviada posteriormente.



Loja 01 – Capela Santana



Loja 02 – São Sebastião do Caí



Loja 03 – São José do Norte



Loja 08 – Portão



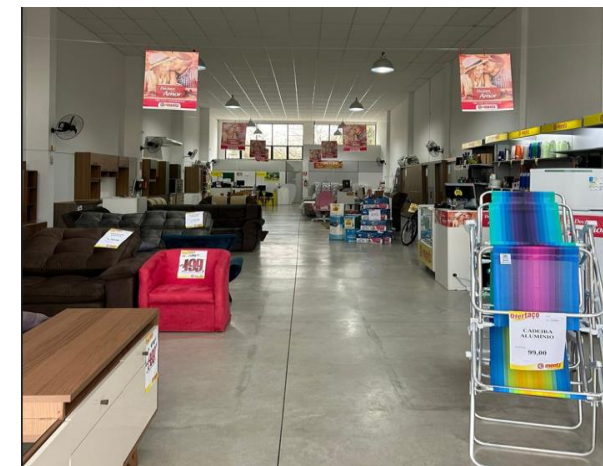
Loja 09 – Estância Velha



Loja 21 – Nova Hartz



Loja 29 – Sapiranga



Loja 42 – Viamão

3. OPERAÇÃO

A empresa encaminhou fotos de 13 das 14 lojas ativas, faltando apenas da loja 15, que deverá ser enviada posteriormente.



Loja 57 – Montenegro



Loja 63 – Tramandaí



Loja 71 – Sapucaia



Loja 75 – Maquiné

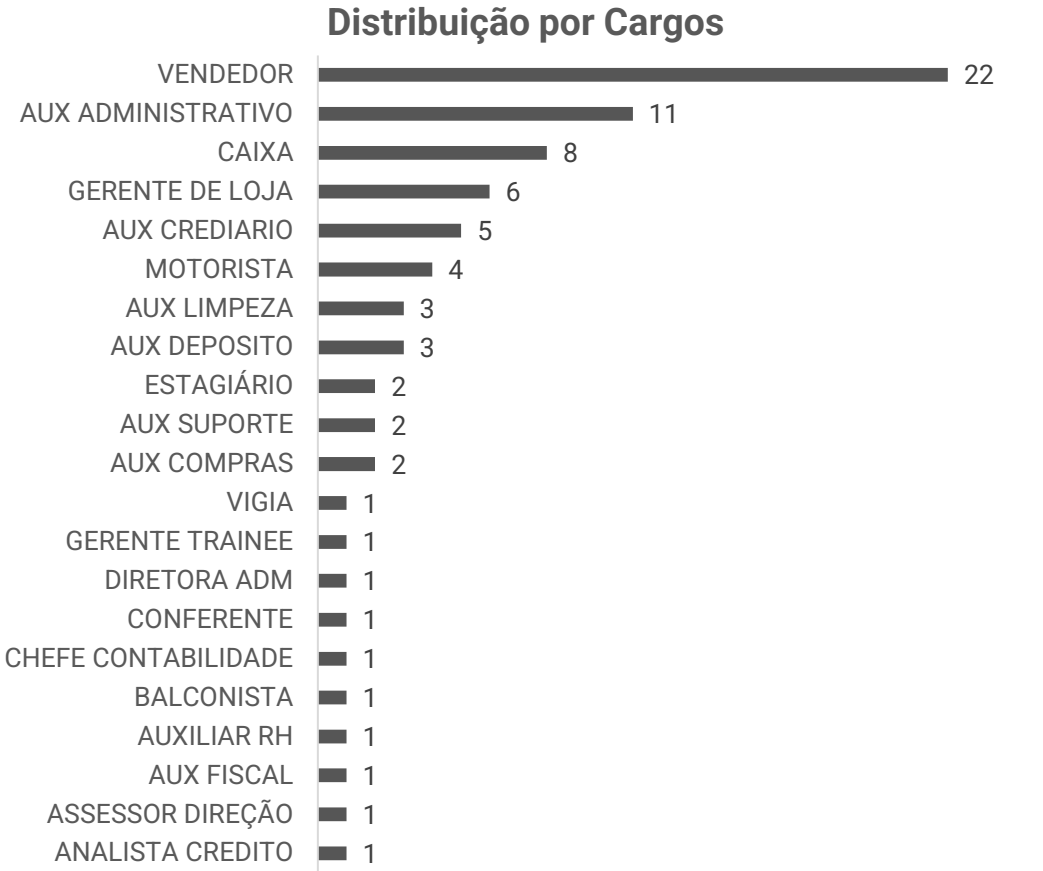
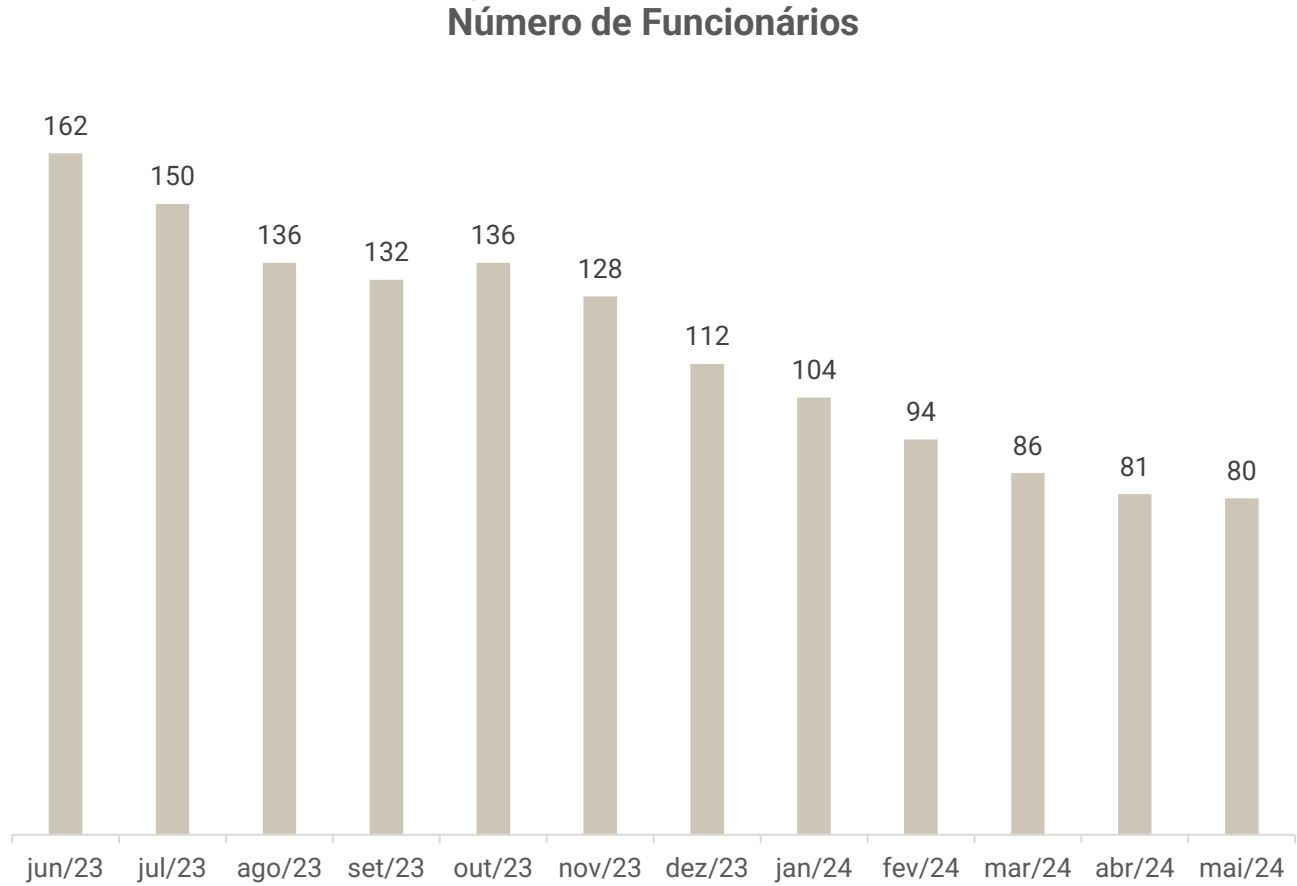


Loja 83 – Arambaré

4. FUNCIONÁRIOS

A folha de pagamento relativa ao mês de junho/2024 não foi disponibilizada, razão pela qual segue demonstrada as informações até maio/2024, quando possuíam 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	abr/24	mai/24	jun/24
Atividades operacionais			
Resultado do período	- 948.987	- 549.912	- 40.212
Depreciação e amortização	8.324	7.998	7.889
Lucro operacional bruto antes das mudanças no capital de giro	- 940.663	- 541.914	- 32.323
Contas a receber e outros	- 1.110	249.978	209.261
Estoques	427.604	151.641	- 151.641
Fornecedores	44.422	39.797	- 67.908
Contas a pagar e provisões	492.107	204.692	151.723
Exercícios futuros	8.867	8.956	8.956
Adiantamento fornecedores/funcinários	- 19.162	- 9.561	- 33.085
Caixa líquido atividades operacionais	12.065	103.589	84.983
Atividades de investimento			
Investimentos	-	-	-
Caixa líquido atividades de investimento	-	-	-
Atividades de financiamento			
Pagamento de empréstimos/debêntures	- 5.449	- 79.449	- 103.277
Caixa líquido atividades de financiamento	- 5.449	- 79.449	- 103.277
Aumento/ diminuição das disponibilidades	6.616	24.140	- 18.294
Caixa e equivalentes no início do período	17.633	24.249	48.388
Caixa e equivalentes no final do período	24.249	48.388	30.094

Atividades Operacionais: em junho o caixa operacional foi positivo em R\$84.982,73 em razão dos recebimentos de clientes de R\$209,2 mil, das outras contas a pagar de R\$151,7 mil, e a apropriação da parcela mensal dos seguros de R\$8,9 mil. Os impactos negativos referem-se, sobretudo, a compra de estoques de R\$151,6 mil e o pagamento de fornecedores de R\$67,9 mil.

Atividades de Investimento: não apresentou movimentação.

Atividades de Financiamento: corresponde aos encargos financeiros de R\$25.358,98, renegociação junto ao Unicred de e Bradesco Terceiros. Além disso, a Campo Grande Participações emprestou R\$87,5 mil a CR e essa devolveu R\$60,6 mil.

O saldo ao final de junho encerrou em R\$ 30.094,43, sendo R\$16.680,64 em caixa, R\$6.599,43 em contas bancárias, R\$219,79 em aplicações e R\$6.594,57 em conta vinculada. Os extratos bancários disponibilizados comprovam parcialmente o saldo de R\$15.179,39.

5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO



BALANÇO PATRIMONIAL – CONSOLIDADO	abr/24	mai/24	jun/24
CIRCULANTE	52.773.143	52.390.271	52.295.734
Caixa e Equivalentes de Caixa	24.249	48.388	30.094
Clientes	45.717.684	45.657.193	45.369.063
Estoques	4.860.823	4.709.182	4.860.823
Adiantamentos	223.418	232.979	266.065
Devedores Diversos	1.064.091	864.091	864.091
Impostos a Recuperar	772.736	777.251	813.367
Despesas do Exercício Seguinte	110.143	101.186	92.230
NÃO CIRCULANTE	2.705.506	2.697.508	2.731.440
Realizável a Longo Prazo	1.333.730	1.333.730	1.375.551
Investimentos	924.460	924.460	924.460
Imobilizado	267.771	260.326	252.990
Intangível	179.544	178.992	178.439
TOTAL DO ATIVO	55.478.649	55.087.779	55.027.173
BALANÇO PATRIMONIAL – CONSOLIDADO	abr/24	mai/24	jun/24
CIRCULANTE	68.394.370	68.782.696	68.763.518
Fornecedores	647.330	685.362	613.736
Empréstimos e Financiamentos	528.027	523.630	399.933
Empréstimos Mútuos	989.644	915.644	942.544
Obrigações Sociais	14.700.413	14.806.366	14.870.462
Obrigações Trabalhista	65.958 -	10.253 -	84.423
Provisão	460.515	472.716	503.828
Obrigações Tributárias	8.691.954	8.902.921	8.994.918
Adiantamentos de Clientes	19.319	9.256	8.324
Contas a Pagar	4.501.725	4.689.487	4.603.388
Credor em RJ	37.789.485	37.787.565	37.910.808
NÃO CIRCULANTE	3.932.841	3.927.507	3.926.291
Empréstimos e Financiamentos	9.109	9.109	9.109
Empréstimo Mútuo	6.950	1.616	400
Receita Diferida	519.976	519.976	519.976
Obrigações Tributárias	3.396.805	3.396.805	3.396.805
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 16.848.562	- 17.622.423	- 17.662.635
Capital Social	11.440.000	11.440.000	11.440.000
Reservas	9.340.333	9.340.333	9.340.333
Lucros/Prejuízos Acumulados	37.628.895 -	38.402.756 -	38.442.968
TOTAL DO PASSIVO	55.478.649	55.087.779	55.027.173

Clientes: a rubrica corresponde a 82% do ativo total e, em junho, movimentou o total de R\$1 milhão de novas vendas e R\$1,2 milhões de recebimentos, sendo que os principais valores ocorrem através do cartão de crédito. O *aging list* da conta de clientes, que é controlada pela Diementz, aponta que o saldo a receber é de R\$8.718.954,69, sendo R\$6.687.456,84 de vendas de crediário. Sobre os montantes em atraso e de filiais que já estão fechadas, a Diementz esclareceu que estão sendo cobrados por empresa especializada, porém com baixo retorno. A empresa informa que as vendas através de cartão de crédito e das financeiras (R\$36,9 milhões), não possuem controles internos e que pendem conciliação.

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 há estocado 4.812 itens. As variações mensais são devido a atividade e operação da empresa, que apresentou acréscimo de R\$ 3% no período.

Adiantamentos: compreende adiantamentos a fornecedores (R\$178 mil) e adiantamento a funcionários (R\$87,9 mil). O aumento de 14% está relacionado, especialmente, aos adiantamentos aos fornecedores Clarice Eletrodomésticos de R\$16.056,08, Nara Móveis de R\$16.695,53 e Gold Industrial de Móveis de R\$14.997,06. A Recuperanda 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. Os principais adiantamentos foram realizados para Tmpo Comércio de Eletro de R\$19.907,45 e Exitus Comercial de R\$34.330,00.

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 a valores com depósitos judiciais de R\$1.375.550,75 que se originou em reclamatórias 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). Em junho ocorreu o bloqueio de R\$36.244,58 relativo a processos trabalhistas e R\$5.575,78 relativo a processos movidos por consumidores.

5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO



BALANÇO PATRIMONIAL – CONSOLIDADO	abr/24	mai/24	jun/24
CIRCULANTE	52.773.143	52.390.271	52.295.734
Caixa e Equivalentes de Caixa	24.249	48.388	30.094
Clientes	45.717.684	45.657.193	45.369.063
Estoques	4.860.823	4.709.182	4.860.823
Adiantamentos	223.418	232.979	266.065
Devedores Diversos	1.064.091	864.091	864.091
Impostos a Recuperar	772.736	777.251	813.367
Despesas do Exercício Seguinte	110.143	101.186	92.230
NÃO CIRCULANTE	2.705.506	2.697.508	2.731.440
Realizável a Longo Prazo	1.333.730	1.333.730	1.375.551
Investimentos	924.460	924.460	924.460
Imobilizado	267.771	260.326	252.990
Intangível	179.544	178.992	178.439
TOTAL DO ATIVO	55.478.649	55.087.779	55.027.173
BALANÇO PATRIMONIAL – CONSOLIDADO	abr/24	mai/24	jun/24
CIRCULANTE	68.394.370	68.782.696	68.763.518
Fornecedores	647.330	685.362	613.736
Empréstimos e Financiamentos	528.027	523.630	399.933
Empréstimos Mútuos	989.644	915.644	942.544
Obrigações Sociais	14.700.413	14.806.366	14.870.462
Obrigações Trabalhista	65.958 -	10.253 -	84.423
Provisão	460.515	472.716	503.828
Obrigações Tributárias	8.691.954	8.902.921	8.994.918
Adiantamentos de Clientes	19.319	9.256	8.324
Contas a Pagar	4.501.725	4.689.487	4.603.388
Credor em RJ	37.789.485	37.787.565	37.910.808
NÃO CIRCULANTE	3.932.841	3.927.507	3.926.291
Empréstimos e Financiamentos	9.109	9.109	9.109
Empréstimo Mútuo	6.950	1.616	400
Receita Diferida	519.976	519.976	519.976
Obrigações Tributárias	3.396.805	3.396.805	3.396.805
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 16.848.562	- 17.622.423	- 17.662.635
Capital Social	11.440.000	11.440.000	11.440.000
Reservas	9.340.333	9.340.333	9.340.333
Lucros/Prejuízos Acumulados	37.628.895 -	38.402.756 -	38.442.968
TOTAL DO PASSIVO	55.478.649	55.087.779	55.027.173

Fornecedores: os pagamentos de maior monta resultaram na retração de 10%, com destaque para a Comercial Distribuidora de R\$24.483,60 e “NF 26082” de R\$25.560,00. O controle interno indica que o valor a pagar é de R\$5.464.995,79. 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.

Empréstimos e Financiamentos: compreende, no curto prazo, CCLAA Pioneira (R\$74.147,67), Banrisul (R\$153.504,15), Unicred (R\$195.544,54), Bradesco Terceiros (R\$54.696,53) e conta redutora de encargos (R\$74.960,01). Além de empréstimos com terceiros, cujas obrigações são em razão dos pagamentos de fornecedores, sendo eles: Campo Grande Participações (R\$92.900,00), José Ernesto Mentz (R\$369.743,82), Comércio de Salvados Portão (R\$24.300,00) e NJ Participações Sociais (R\$455.600,00).

Em junho houve o aporte de R\$87,5 mil e devolução de R\$60,5 mil para e da Campo Grande Participações. Em relação a Unicred, que estava alocada como empréstimo e duplicatas descontadas, o montante foi renegociado pelo valor de R\$35.724,96, a ser pago em 15 parcelas mensais. As movimentações na rubrica “Bradesco – terceiros” referem-se aos recebimentos de R\$179.842,89 e repasses de R\$173.363,60 em razão da empresa trabalhar como correspondente desse, logo recebe boletos emitidos pela instituição e repassa no início de cada mês os valores ao banco.

Adiantamentos de Clientes: o total de R\$8,3 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 retração de 2% devido, em grande parte, aos pagamentos de combustíveis, vale refeição, material de expediente, propaganda e assessorias/ consultorias. Destacamos que, no período, os pagamentos a Way Up Brasil somaram R\$238.148,25 e, quando questionada, a Companhia limitou-se a informar que foi um lançamento ajustado conforme documentação de meses anteriores. Em relação aos alugueis, de acordo com os controles internos, o valor extraconcursal é de R\$341.401,57.

Credores em RJ: compreende valores arrolados na Recuperanda Judicial, contudo, há divergência de R\$ 1.829.537,48 dos valores arrolados no 2º edital e posteriormente, sendo esclarecido pela empresa que a diferença está sendo identificada e será ajustada em momento oportuno. No mês ocorreu a baixa de R\$6.767,86 relativo ao pagamento da Gold Industrial e Segredo Industrial e, de acordo com informações os lançamentos foram realizados de forma incorreta, visto que ambos são fornecedores correntes, logo, deveriam ser baixados da rubrica “fornecedores”. Também ocorreu a reclassificação da Unicred para “empréstimos e financiamentos”, uma vez que os valores devidos eram extraconcursais.

5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO CONSOLIDADO



DRE DIEMENTZ - CONSOLIDADO	abr/24	mai/24	jun/24	2024
Receita bruta	427.089	513.051	722.336	3.319.047
Deduções das vendas	- 6.447	- 53.128	- 152.267	- 562.567
Receita líquida	420.642	459.923	570.069	2.756.480
Custo das mercadorias vendidas	- 487.530	- 226.610	- 96.612	- 2.006.008
Resultado bruto	- 66.888	233.314	666.681	750.472
Margem Bruta	-16%	51%	117%	27%
Despesas operacionais	- 873.829	- 799.463	- 724.452	- 3.993.734
Despesas Administrativas	- 533.602	- 553.573	- 476.180	- 3.230.510
Despesas Tributárias	-	-	-	15.158
Outras Receitas/Despesas Operacionais	-	-	-	1.230.190
Despesa com Pessoal	-	-	-	673.244
Despesas com Vendas	- 340.228	- 245.890	- 270.712	- 1.327.452
Despesas/receitas não operacionais	-	-	22.441	22.441
Resultado operacional líquido	- 940.717	- 566.150	- 57.770	- 3.243.261
Ebitda	- 1.559.879	- 556.446	- 667.229	- 3.100.042
Margem Operacional	-224%	-123%	-10%	-118%
Despesas/Receitas Financeiras	17.549	16.238	17.559	80.894
Despesas financeira	-	-	-	32.941
Receita financeira	0	0	0	47.343
Resultado antes do IRPJ e CSLL	- 923.168	- 549.912	- 40.212	- 3.162.367
Imposto de renda e Contribuição social	-	-	-	-
Resultado líquido do exercício	- 923.168	- 549.912	- 40.212	- 3.162.367
Margem Líquida	-219%	-120%	-7%	-115%

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: em junho o faturamento cresceu 41%, chegando a R\$722.335,71. A Diementz informou que remobilização ocorrida no Estado após a enchente ocasionou na melhora do faturamento, com destaque para o Banco Sicoob que comprou R\$153.392,80 para mobiliar casas com verbas de doações.

Deduções das Vendas: compreende os tributos incidentes sobre o faturamento e devoluções de vendas. As devoluções foram positivas em R\$8.989,01 em razão da reversão de lançamentos que foram realizados equivocadamente. A empresa é tributada pelo regime de Lucro Real trimestral.

Custos: os custos compreendem impostos sobre compras, transferência e compra de mercadorias, fretes e apuração do custo. Em junho foram positivos e, quando questionada, a empresa limitou a informar que “se deram devido ao aumento dos estoques”.

Despesas: engloba valores de despesas administrativas (R\$ 476,1 mil) e com vendas (R\$ 270,7 mil). As principais despesas estão relacionadas aos salários, alugueis de pessoas físicas/ jurídicas, honorários, assessoria/ consultoria e informática.

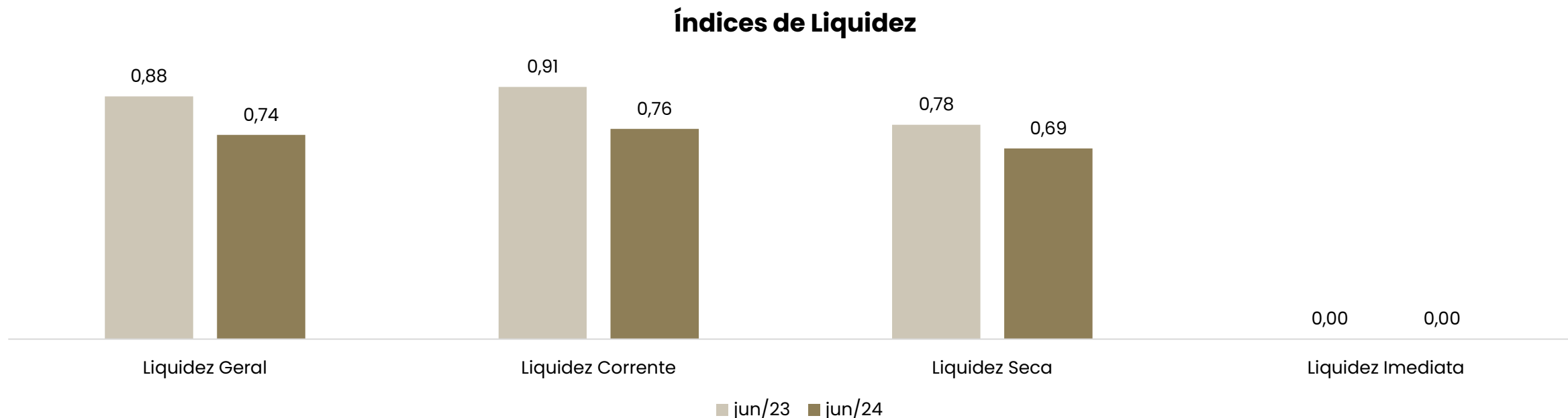
Despesas/ receitas não operacionais: refere-se ao recebimento do sinistro da loja 02- São Sebastião do Caí devido as enchentes.

Resultado Financeiro: deve-se, exclusivamente, a receitas financeiras sobre vendas, rendimento de aplicações e juros/ descontos recebidos no montante de R\$ 17.558,71. Destaca-se que foi identificado despesas financeiras com descontos concedidos, IOF e juros lançados no grupo de receitas e, de acordo com a recuperanda, serão ajustados a partir da próxima competência.

Resultado: o faturamento não foi suficiente para suprir os custos e despesas elevados, gerando resultado negativo de R\$ 40.211,75 em junho. No acumulado do ano de 2024 registra prejuízos de R\$ 3.162.367,44.

5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

ÍNDICES DE LIQUIDEZ



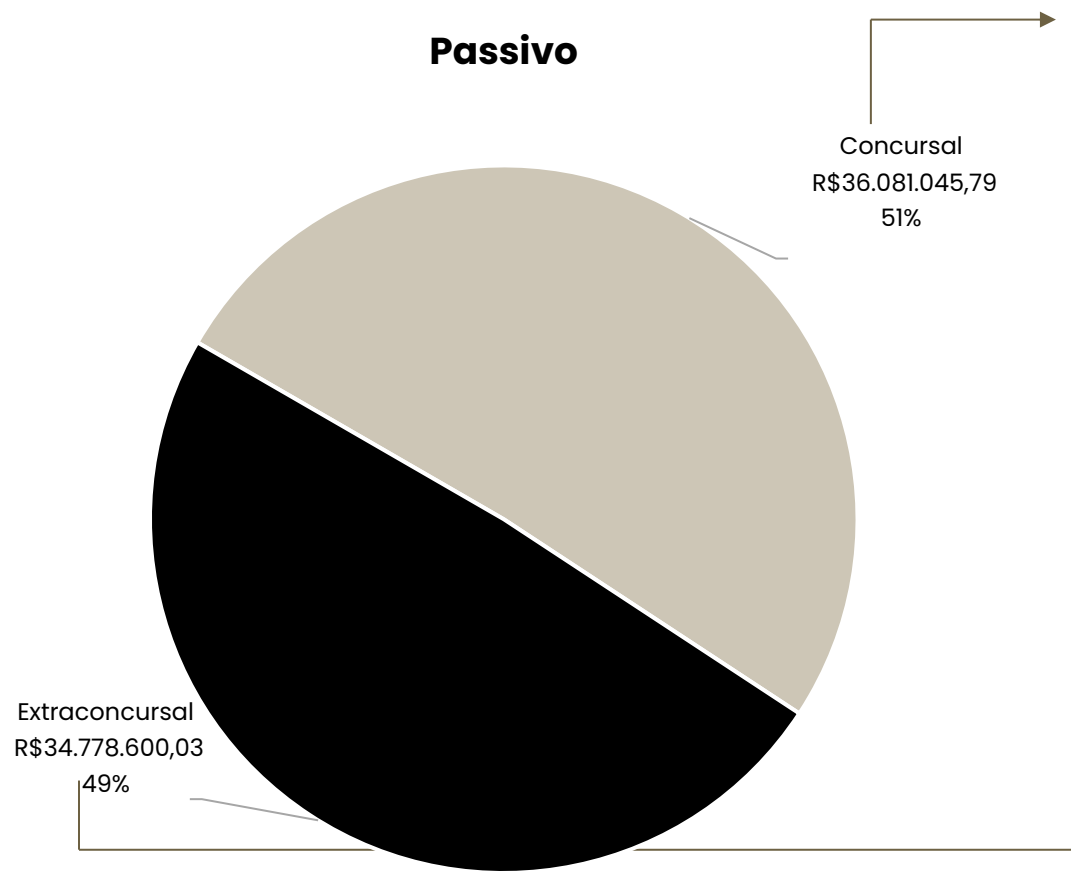
Demonstram a capacidade que a empresa possui para realizar seus pagamentos entre curto e longo prazo. Sendo considerável como parâmetro o valor de 1,0, o qual demonstra que a empresa possui capacidade plena de quitação de seu endividamento, de acordo com o tipo de liquidez em questão.

A liquidez geral indica a capacidade entre curto e longo prazo, sendo que neste ponto a empresa registrou 0,74 em junho/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\$70.859.645,82**

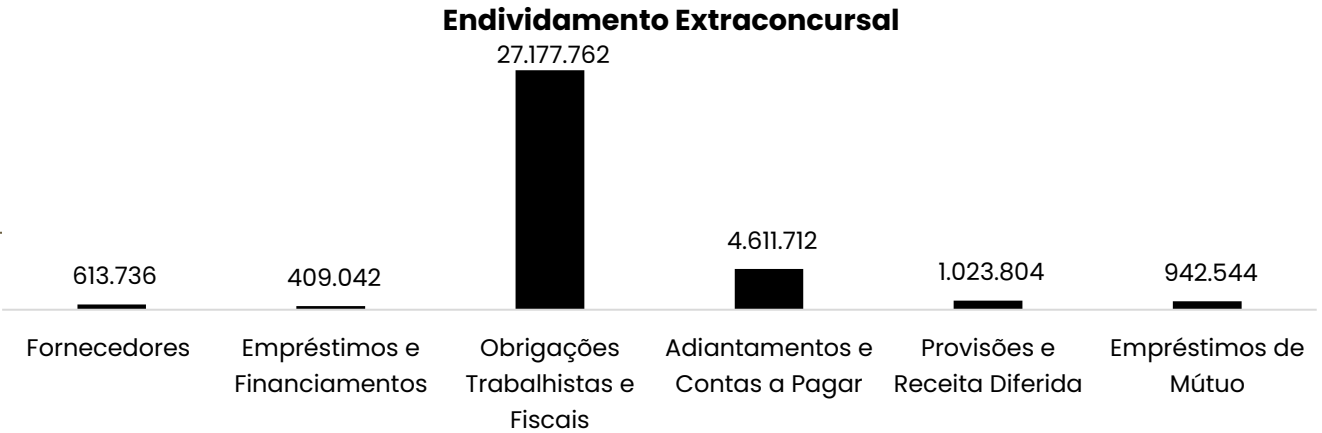


Concursal:

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	60	23,53%	R\$ 1.235.837,56	3,43%
Garantia Real	0	0,00%	R\$ -	0,00%
Quirografário	165	64,71%	R\$ 32.589.487,99	90,32%
Microempresa	30	11,76%	R\$ 2.255.720,24	6,25%
Total	255	100%	R\$ 36.081.045,79	100%

Extraconcursal:

Em junho/2024 o passivo extraconcursal somou R\$ 34.778.600,03, sendo, principalmente, com obrigações trabalhistas e fiscais, que representam 78% do valor total. Informações detalhadas podem ser acompanhadas no relatório de débitos extraconcursais.



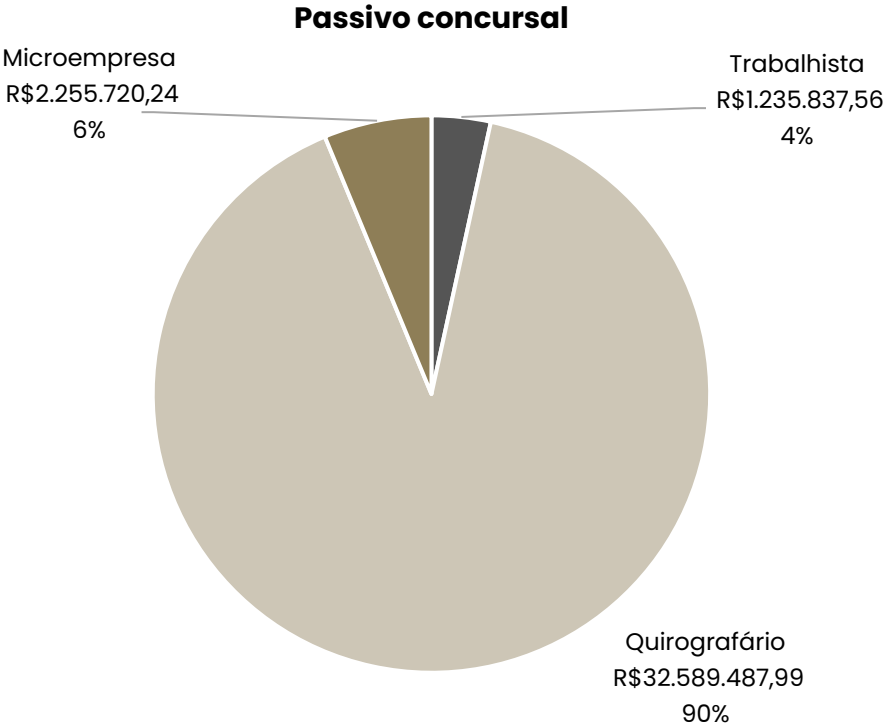
6. ENDIVIDAMENTO

PASSIVO SUJEITO À RECUPERAÇÃO JUDICIAL

O passivo sujeito à Recuperação Judicial compreende **R\$ 36.081.045,79**, sendo estes distribuídos entre 255 credores classificados nas classes I – Trabalhista, III – Quirografários e IV – ME/EPP.

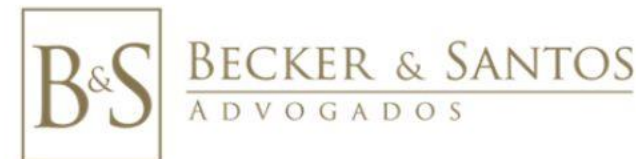
A classe que possui maior representatividade é a Quirografária, representando 90,32% do passivo concursal total. A Classe I – Trabalhista possui 3,43% e a Classe IV – ME/EPP possui 6,25% de representatividade em relação ao valor do passivo concursal total.

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 VIRTUAL 20.08.2024

Em 20.08.2024 foi realizada reunião virtual, por meio da plataforma Zoom, com a presença do Sr. José (Sócio Administrador), Sr. Homero (Assessor), Sr. Jovani (Comercial), Sra. Sheila (Diretora Fiscal Contábil), Sra. Shirle (Diretora Financeira), Dr. Cesar (Advogado da Recuperanda), Dra. Laura (Advogada da Recuperanda), Sr. Tiago (Contador da empresa) e a Administração Judicial.

Na oportunidade, os representantes da empresa informaram que as principais dificuldades encontradas estão relacionadas ao fluxo de caixa e ao abastecimento de mercadorias (compra e atraso na entrega de produtos), uma vez que algumas vendas não são concretizadas por falta de produtos em pronta entrega. Considerando isso, estão em busca de fomento para capital de giro e novos fornecedores que ofereçam prazos de pagamentos mais favoráveis.

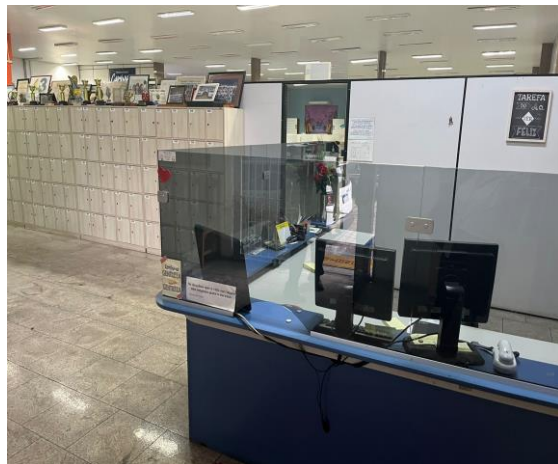
No final de julho, a Recuperanda recebeu a última parcela referente ao imobilizado vendido para a empresa NSIY Incorporações, no valor de R\$ 710 mil. Esse montante foi utilizado para pagamento de despesas que estavam em atraso, como honorários advocatícios, contabilidade e aluguéis. Além disso, parte do valor foi destinada à compra de mercadorias, com a expectativa de melhora no faturamento a partir de agosto.

Relataram ainda, que estão buscando a venda de uma loja na cidade de Estância Velha e a venda parcial da sede para saldar a dívida com o fornecedor Gazin. A loja de Estância Velha tem uma avaliação de R\$ 2,8 milhões, e o comprador interessado fez uma oferta de R\$ 300 mil de entrada e R\$ 1,5 milhão parcelado em 36 vezes. No entanto, a oferta está abaixo do esperado pela empresa. Quanto à venda parcial da sede, a Gazin não manifestou interesse na negociação; portanto, a Companhia buscará outros compradores e, posteriormente, com a venda, quitará os valores devidos à Gazin para que ela possa voltar a fornecer à Recuperanda.

Por fim, foi informado que as lojas de Arambaré e Maquiné possuem contrato até dezembro de 2024. Contudo, o locador solicitou, via processo, a entrega antecipada das lojas, o que será tratado em audiência. Caso o juízo determine a liberação antecipada, as duas lojas precisarão ser fechadas e, por questões logísticas, a loja de Tramandaí também, visto que não haverá nenhuma loja próxima.

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	40.947,76	set/23	ago/25	40.947,76	-	-	40.947,76	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	1.194.889,80	set/23	ago/25	597.444,90	-	-	597.444,90	
Classe III – Quirografários	Até R\$ 5.000,00	49.034,80	ago/25	jul/27	17.162,18	-	-	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	32.540.453,19	ago/25	jul/39	8.135.113,30	-	-	8.135.113,30	
Classe IV – ME e EPP	Até R\$ 19.000,00	95.994,67	ago/25	jul/27	95.994,67	-	-	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	2.159.725,57	ago/25	jul/39	539.931,39	-	-	539.931,39	
TOTAL		36.081.045,79			9.426.594,20	-	-	9.426.594,20	

* 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.

ANEXOS

I. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE JUNHO/2024;

