

Competência: julho/2024

Apresentado em setembro de 2024

18º 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 julho/2024** foram recebidas, integralmente, em 06/09/2024. Os questionamentos realizados por esta Administração Judicial no dia 17/09/2024, foram respondidos em 19/09/2024.

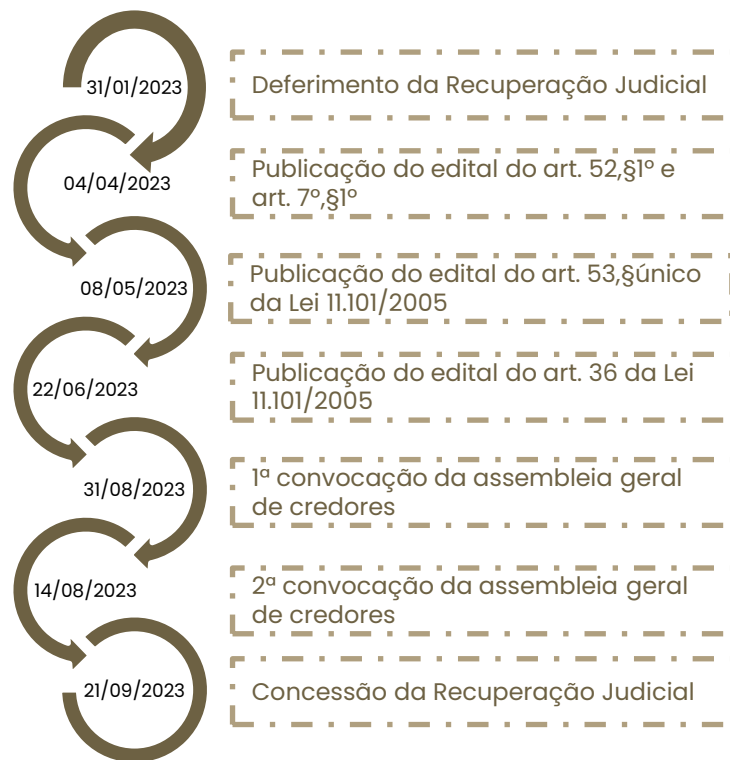
Todos os documentos que serviram de base para a elaboração deste relatório estão disponíveis para consulta no site **www.beckeresantos.com.br**. Eventuais informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administradora Judicial.

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 | <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

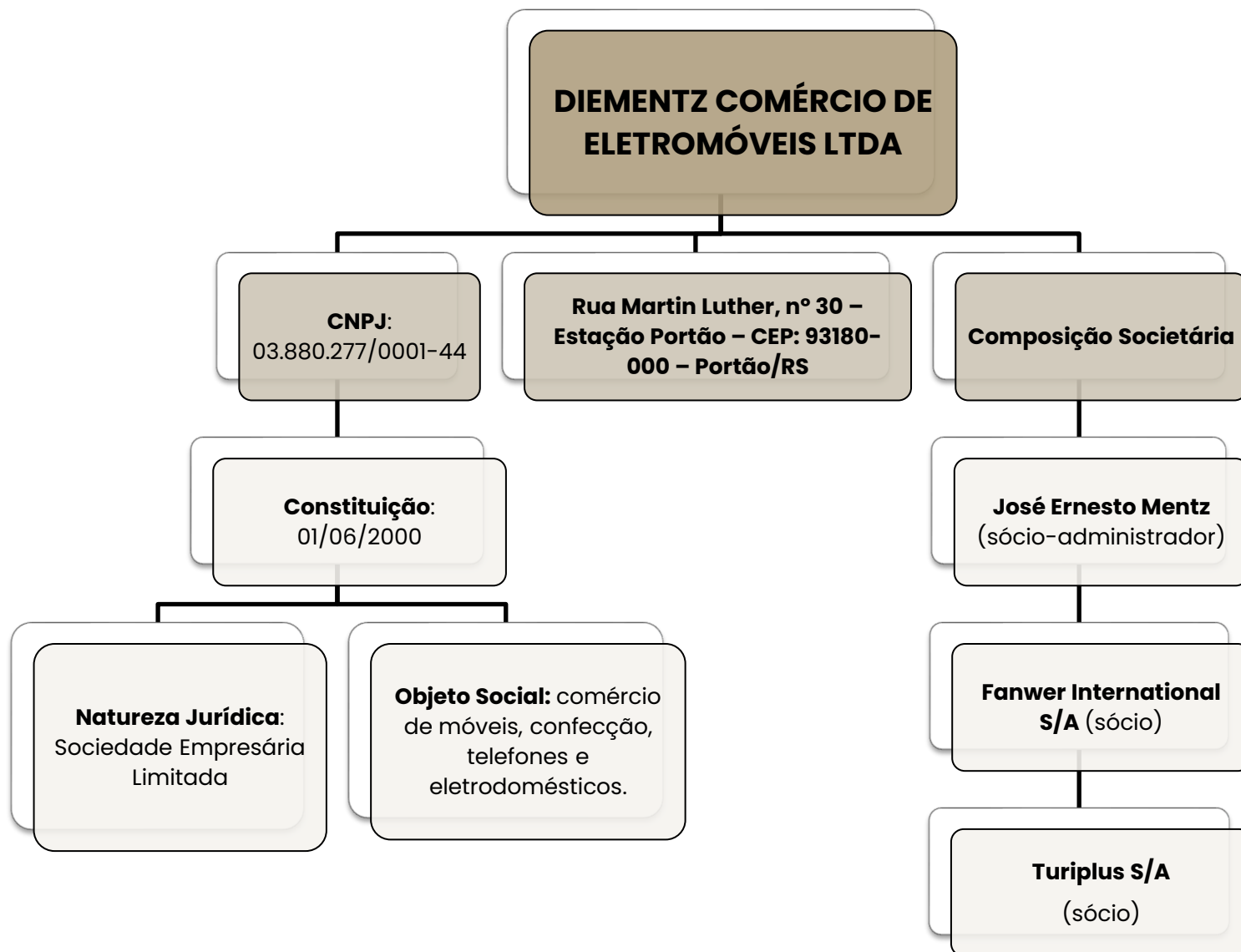


Breve histórico do processo de recuperação judicial:

- 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.

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



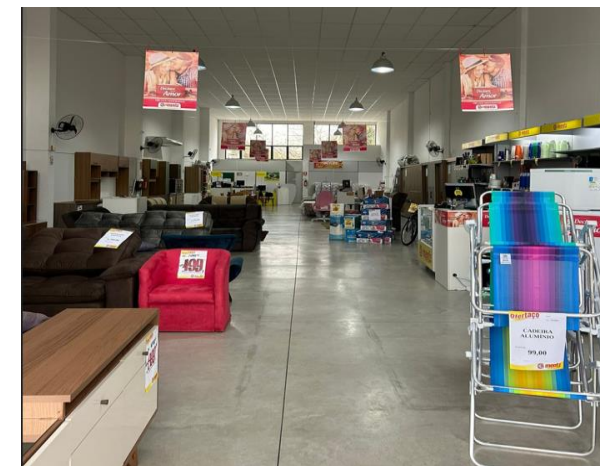
Loja 09 – Estância Velha



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

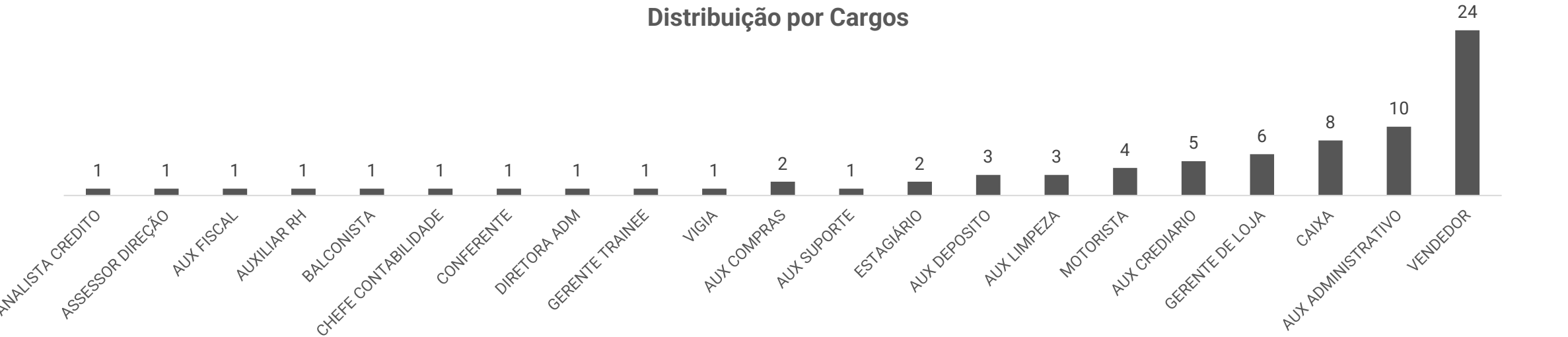
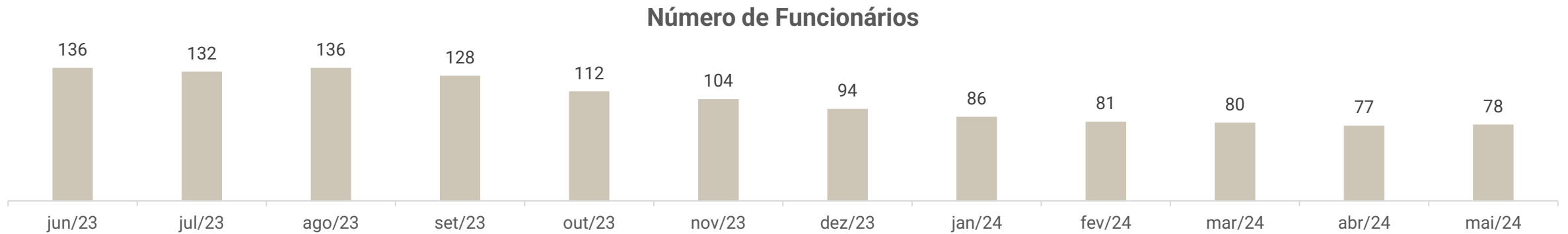


Loja 83 – Arambaré

4. FUNCIONÁRIOS

Em julho a Diementz realizou 4 admissões e 3 demissões, finalizando o período com 78 colaboradores, sendo 55 ativos e 23 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\$187.444,00, 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 | mai/24 | jun/24 | jul/24 |
|--|-------------------|-----------------|-------------------|
| Atividades operacionais | | | |
| Resultado do período | - 549.912- | 40.212 | -1.058.543 |
| Depreciação e amortização | 7.998 | 7.889 | 7.882 |
| Lucro operacional bruto antes das mudanças no capital de giro | - 541.914- | 32.323 | -1.050.661 |
| Contas a receber e outros | 249.978 | 209.261 | 664.180 |
| Estoques | 151.641 - | 151.641 | 108.549 |
| Fornecedores | 39.797 - | 67.908 | 207.200 |
| Contas a pagar e provisões | 204.692 | 151.723 | 210.666 |
| Exercícios futuros | 8.956 | 8.956 | 9.056 |
| Adiantamento fornecedores/funcionários | - 9.561 - | 33.085 - | 163.917 |
| Caixa líquido atividades operacionais | 103.589 | 84.983 - | 14.927 |
| Atividades de investimento | | | |
| Investimentos | - | - | - |
| Caixa líquido atividades de investimento | - | - | - |
| Atividades de financiamento | | | |
| Pagamento de empréstimos/debêntures | - 79.449 - | 103.277 | 14.050 |
| Caixa líquido atividades de financiamento | - 79.449- | 103.277 | 14.050 |
| Aumento/ diminuição das disponibilidades | 24.140 - | 18.294 - | 877 |
| Caixa e equivalentes no início do período | 24.249 | 48.388 | 30.094 |
| Caixa e equivalentes no final do período | 48.388 | 30.094 | 29.218 |

Atividades Operacionais: em julho o caixa operacional foi negativo em R\$14,9 mil, decorrente do resultado do período de R\$1 milhão e do recebimento de itens/ serviços que haviam sido adiantados a fornecedores de R\$163,9 mil. Os impactos positivos referem-se, sobretudo, aos recebimentos de clientes de R\$664,1 mil, as compras a prazo diversas e junto a fornecedores de R\$210,6 mil e R\$207,2 mil, respectivamente.

Atividades de Investimento: não apresentou movimentação.

Atividades de Financiamento: corresponde ao mútuo da Campo Grande Participações Ltda de R\$14.050,00.

O saldo ao final de junho encerrou em R\$ 29.217,75, sendo R\$11.287,26 em caixa, R\$17.287,26 em contas bancárias e R\$219,79 em aplicações. Os extratos bancários disponibilizados comprovam parcialmente o saldo de R\$17.287,26.

5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO



| BALANÇO PATRIMONIAL – CONSOLIDADO | mai/24 | jun/24 | jul/24 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| CIRCULANTE | 52.390.271 | 52.295.734 | 51.686.108 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 48.388 | 30.094 | 29.218 |
| Clientes | 45.657.193 | 45.369.063 | 45.360.670 |
| Estoques | 4.709.182 | 4.860.823 | 4.752.274 |
| Adiantamentos | 232.979 | 266.065 | 429.982 |
| Devedores Diversos | 864.091 | 864.091 | 154.091 |
| Impostos a Recuperar | 777.251 | 813.367 | 876.700 |
| Despesas do Exercício Seguinte | 101.186 | 92.230 | 83.174 |
| NÃO CIRCULANTE | 2.697.508 | 2.731.440 | 2.719.221 |
| Realizável a Longo Prazo | 1.333.730 | 1.375.551 | 1.371.214 |
| Investimentos | 924.460 | 924.460 | 924.460 |
| Imobilizado | 260.326 | 252.990 | 245.661 |
| Intangível | 178.992 | 178.439 | 177.886 |
| TOTAL DO ATIVO | 55.087.779 | 55.027.173 | 54.405.330 |
| BALANÇO PATRIMONIAL – CONSOLIDADO | mai/24 | jun/24 | jul/24 |
| CIRCULANTE | 68.782.696 | 68.763.518 | 69.200.242 |
| Fornecedores | 685.362 | 606.968 | 823.297 |
| Empréstimos e Financiamentos | 523.630 | 399.933 | 390.829 |
| Empréstimos Mútuos | 915.644 | 942.544 | 956.594 |
| Obrigações Sociais | 14.806.366 | 14.870.462 | 14.941.798 |
| Obrigações Trabalhista – | 10.253 – | 84.423 – | 157.520 |
| Provisão | 472.716 | 503.828 | 541.982 |
| Obrigações Tributárias | 8.902.921 | 8.994.918 | 9.070.305 |
| Adiantamentos de Clientes | 9.256 | 8.324 | 12.684 |
| Contas a Pagar | 4.689.487 | 4.603.388 | 4.702.697 |
| Credor em RJ | 37.787.565 | 37.917.576 | 37.917.576 |
| NÃO CIRCULANTE | 3.927.507 | 3.926.291 | 3.926.291 |
| Empréstimos e Financiamentos | 9.109 | 9.109 | 9.109 |
| Empréstimo Mútuo | 1.616 | 400 | 400 |
| Receita Diferida | 519.976 | 519.976 | 519.976 |
| Obrigações Tributárias | 3.396.805 | 3.396.805 | 3.396.805 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | - 17.622.423 | - 17.662.635 | - 18.721.203 |
| Capital Social | 11.440.000 | 11.440.000 | 11.440.000 |
| Reservas | 9.340.333 | 9.340.333 | 9.340.333 |
| Lucros/Prejuízos Acumulados – | 38.402.756 – | 38.442.968 – | 39.501.536 |
| TOTAL DO PASSIVO | 55.087.779 | 55.027.173 | 54.405.330 |

Clientes: contempla clientes (R\$8.411.241,07), cartões de crédito (R\$120.303,83), B2W Marketplace (R\$314.020,37) e Diementz Card (R\$36.515.104,60). Em julho a rubrica movimentou o total de R\$664,8 mil de novas vendas e R\$673,2 mil de recebimentos, sendo que os principais valores decorrem 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\$8.720.216,33, sendo R\$6.708.430,74 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 encaminhou o controle dos valores a receber do Diementz Card, cujo valor em aberto, até agosto/2024, é de R\$44,2 milhões, sendo que apenas R\$801,1 mil não está vencido.

Estoques: a Diementz esclarece que realiza a contagem de seus estoques mensalmente. De acordo com o inventário, o valor estocado soma R\$4.795.933,66 e compreende 4.900 itens. As variações mensais são devido a atividade e operação da empresa, que apresentou queda de R\$ 2% no período.

Adiantamentos: compreende adiantamentos a fornecedores (R\$349,6 mil) e adiantamento a funcionários (R\$80,3 mil). O aumento de 62% está relacionado, especialmente, aos adiantamentos aos fornecedores Clarice Eletrodomésticos de R\$59.387,10 e ShopJPS4 Comércio de R\$66.760,00. 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. O relatório de adiantamentos indica que o valor adiantado é de R\$174.175,30, com destaque para Shopjs4 Comércio de R\$66.700,00, Tmpo de R\$61.610,00 e Exotus Comercial de R\$34.300,00.

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, cujo recebimento ocorreu em 31/07/2024.

Realizável a Longo Prazo: diz respeito a valores com depósitos judiciais de R\$1.371.213,97 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 julho ocorreu o bloqueio de R\$625,11 relativo a processos trabalhistas e R\$613,89 relativo a processos movidos por consumidores. Os desbloqueios oriundos de processos trabalhistas foram de R\$5.575,78.

5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO



| BALANÇO PATRIMONIAL – CONSOLIDADO | mai/24 | jun/24 | jul/24 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| CIRCULANTE | 52.390.271 | 52.295.734 | 51.686.108 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 48.388 | 30.094 | 29.218 |
| Clientes | 45.657.193 | 45.369.063 | 45.360.670 |
| Estoques | 4.709.182 | 4.860.823 | 4.752.274 |
| Adiantamentos | 232.979 | 266.065 | 429.982 |
| Devedores Diversos | 864.091 | 864.091 | 154.091 |
| Impostos a Recuperar | 777.251 | 813.367 | 876.700 |
| Despesas do Exercício Seguinte | 101.186 | 92.230 | 83.174 |
| NÃO CIRCULANTE | 2.697.508 | 2.731.440 | 2.719.221 |
| Realizável a Longo Prazo | 1.333.730 | 1.375.551 | 1.371.214 |
| Investimentos | 924.460 | 924.460 | 924.460 |
| Imobilizado | 260.326 | 252.990 | 245.661 |
| Intangível | 178.992 | 178.439 | 177.886 |
| TOTAL DO ATIVO | 55.087.779 | 55.027.173 | 54.405.330 |
| BALANÇO PATRIMONIAL – CONSOLIDADO | mai/24 | jun/24 | jul/24 |
| CIRCULANTE | 68.782.696 | 68.763.518 | 69.200.242 |
| Fornecedores | 685.362 | 606.968 | 823.297 |
| Empréstimos e Financiamentos | 523.630 | 399.933 | 390.829 |
| Empréstimos Mútuos | 915.644 | 942.544 | 956.594 |
| Obrigações Sociais | 14.806.366 | 14.870.462 | 14.941.798 |
| Obrigações Trabalhista – | 10.253 – | 84.423 – | 157.520 |
| Provisão | 472.716 | 503.828 | 541.982 |
| Obrigações Tributárias | 8.902.921 | 8.994.918 | 9.070.305 |
| Adiantamentos de Clientes | 9.256 | 8.324 | 12.684 |
| Contas a Pagar | 4.689.487 | 4.603.388 | 4.702.697 |
| Credor em RJ | 37.787.565 | 37.917.576 | 37.917.576 |
| NÃO CIRCULANTE | 3.927.507 | 3.926.291 | 3.926.291 |
| Empréstimos e Financiamentos | 9.109 | 9.109 | 9.109 |
| Empréstimo Mútuo | 1.616 | 400 | 400 |
| Receita Diferida | 519.976 | 519.976 | 519.976 |
| Obrigações Tributárias | 3.396.805 | 3.396.805 | 3.396.805 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | - 17.622.423 | - 17.662.635 | - 18.721.203 |
| Capital Social | 11.440.000 | 11.440.000 | 11.440.000 |
| Reservas | 9.340.333 | 9.340.333 | 9.340.333 |
| Lucros/Prejuízos Acumulados – | 38.402.756 – | 38.442.968 – | 39.501.536 |
| TOTAL DO PASSIVO | 55.087.779 | 55.027.173 | 54.405.330 |

Fornecedores: as compras a prazo foram superiores em julho, ocasionando o acréscimo de 36%. O controle interno indica que o valor a pagar é de R\$5.746.167,64. 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/ mútuos: compreende, no curto prazo, CCLAA Pioneira (R\$74.147,67), Banrisul (R\$153.504,15), Unicred (R\$195.544,54), Bradesco Terceiros (R\$42.592,37) 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\$106.950,00), José Ernesto Mentz (R\$369.743,82), Comércio de Salvados Portão (R\$24.300,00) e NJ Participações Sociais (R\$455.600,00).

A empresa trabalha como correspondente do Banco Bradesco, logo recebe boletos emitidos pela instituição e repassa no início de cada mês os valores. Os recebimentos foram de R\$190.779,74, enquanto os repasses foram de R\$199.883,90 e estão refletidos na rubrica “Bradesco- terceiros”. Ainda, em julho a Campo Grande Participações realizou o aporte de R\$14.050,00.

Adiantamentos de Clientes: o total de R\$12,6 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\$ 4,7 milhões ao final do período, demonstrando aumento de 2%, em razão, especialmente, dos alugueis, seguros a pagar, serviços de terceiros e assessorias. Em relação aos alugueis, de acordo com os controles internos, o valor extraconcursal é de R\$3.535.331,53.

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. Em junho 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”.

5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO CONSOLIDADO



| DRE DIEMENTZ - CONSOLIDADO | mai/24 | jun/24 | jul/24 | 2024 |
|--|-----------|-----------|-------------|-------------|
| Receita bruta | 513.051 | 722.336 | 401.713 | 3.720.760 |
| Deduções das vendas | - 53.128 | - 152.267 | - 144.073 | - 706.641 |
| Receita líquida | 459.923 | 570.069 | 257.639 | 3.014.119 |
| Custo das mercadorias vendidas | - 226.610 | - 96.612 | - 453.449 | - 2.459.457 |
| Resultado bruto | 233.314 | 666.681 | 195.810 | 554.662 |
| Margem Bruta | 51% | 117% | -76% | 18% |
| Despesas operacionais | - 799.463 | - 724.452 | - 881.128 | - 4.874.862 |
| Despesas Administrativas | - 553.573 | - 476.180 | - 586.395 | - 3.816.905 |
| Despesas Tributárias | - | - | - | - 15.158 |
| Outras Receitas/Despesas Operacionais | - | - | - | - 1.230.190 |
| Despesa com Pessoal | - | - | - | - 673.244 |
| Despesas com Vendas | - 245.890 | - 270.712 | - 294.733 | - 1.622.185 |
| Despesas/receitas não operacionais | - | - 22.441 | - | - 22.441 |
| Resultado operacional líquido | - 566.150 | - 57.770 | - 1.076.938 | - 4.320.200 |
| Ebitda | - 558.152 | - 49.882 | - 1.069.057 | - 4.277.507 |
| Margem Operacional | -123% | -10% | -418% | -143% |
| Despesas/Receitas Financeiras | 16.238 | 17.559 | - | 80.894 |
| Despesas financeira | - | - | - | - 32.941 |
| Receita financeira | - | - | 18.370 | 65.714 |
| Resultado antes do IRPJ e CSLL | - 549.912 | - 40.212 | - 1.058.568 | - 4.220.936 |
| Imposto de renda e Contribuição social | - | - | - | - |
| Resultado líquido do exercício | - 549.912 | - 40.212 | - 1.058.568 | - 4.220.936 |
| Margem Líquida | -120% | -7% | -411% | -140% |

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 julho o faturamento retraiu 44%. A Recuperanda esclareceu que ocorreu devido a falta de produtos nas lojas, especialmente eletrodomésticos e telefones.

Deduções das Vendas: compreende os tributos incidentes sobre o faturamento e devoluções de vendas. As devoluções foram de R\$20.977,88 e ocorreram devido ao não cumprimento do prazo de entrega e defeitos de fabricação. A empresa é tributada pelo regime de Lucro Real trimestral.

Custos: os custos consumiram toda a receita líquida e compreendem impostos sobre compras, transferência e compra de mercadorias, fretes e apuração do custo.

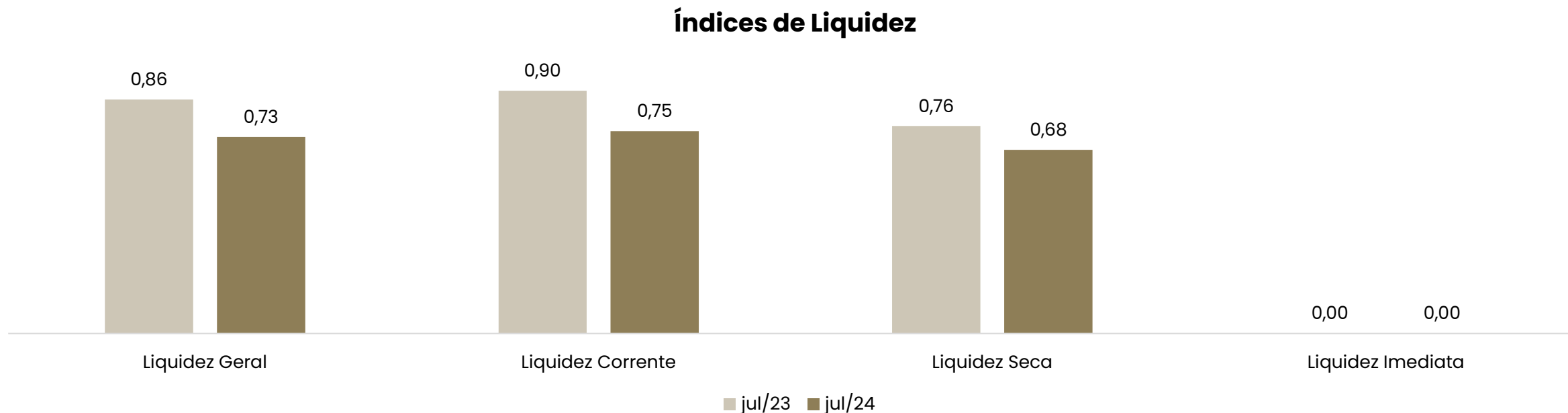
Despesas: engloba valores de despesas administrativas (R\$586,3 mil) e com vendas (R\$294,7 mil). As principais despesas estão relacionadas aos salários (R\$154,3 mil), alugueis de pessoas físicas/ jurídicas (R\$151,2 mil) e honorários (R\$230 mil).

Resultado Financeiro: deve-se, exclusivamente, a receitas financeiras sobre juros de R\$3.235,03, descontos obtidos de R\$620,00 e receitas financeiras sobre vendas de R\$14.545,91.

Resultado: o faturamento não foi suficiente para suprir os custos e despesas elevados, gerando resultado negativo de R\$1.058.568,20 em julho. No acumulado do ano de 2024 registra prejuízos de R\$ 4.220.935,62.

5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

ÍNDICES DE LIQUIDEZ



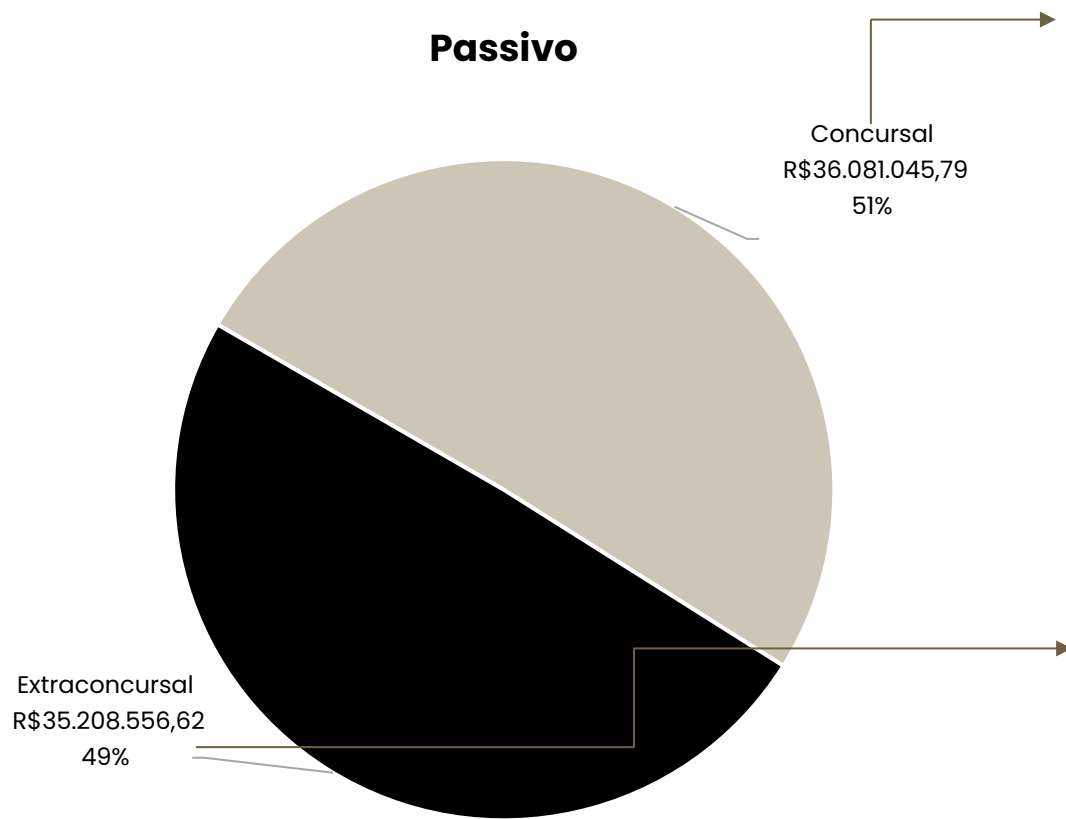
Demonstram a capacidade que a empresa possui para realizar seus pagamentos entre curto e longo prazo. Sendo considerável como parâmetro o valor de 1,0, o qual demonstra que a empresa possui capacidade plena de quitação de seu endividamento, de acordo com o tipo de liquidez em questão.

A liquidez geral indica a capacidade entre curto e longo prazo, sendo que neste ponto a empresa registrou 0,73 em julho/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\$71.289.602,41**



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 julho/2024 o passivo extraconcursal somou R\$35.208.556,62, sendo, principalmente, com obrigações trabalhistas e fiscais, que representam 77,85% do valor total. Informações detalhadas podem ser acompanhadas no relatório de débitos extraconcursais.

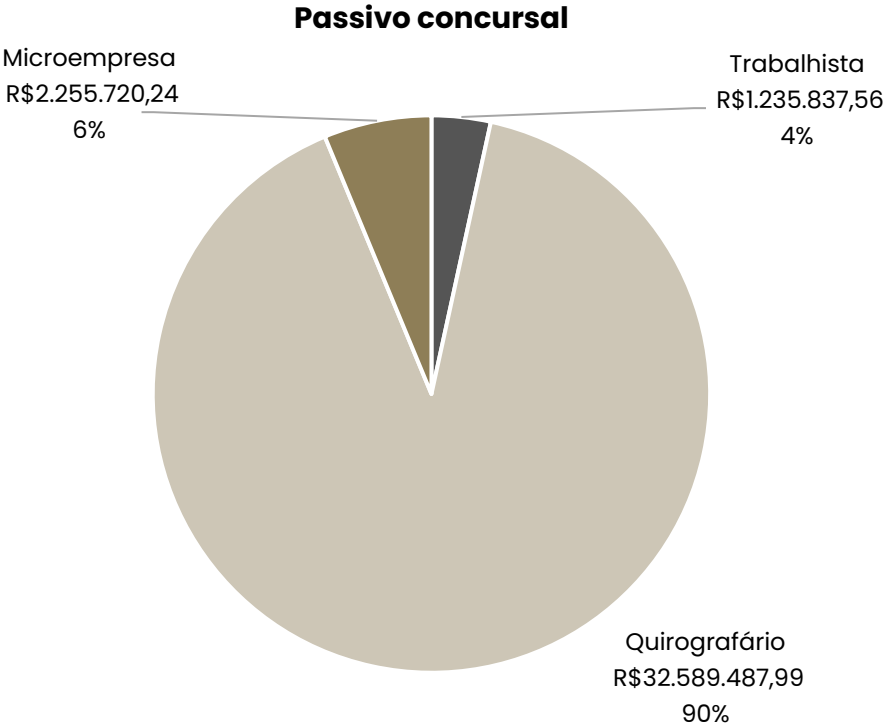
6. ENDIVIDAMENTO

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.

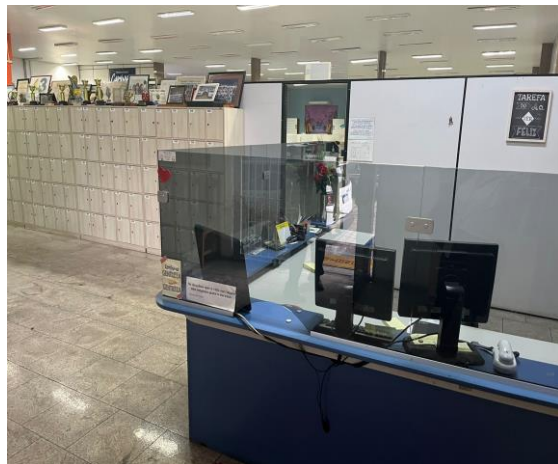
No final de julho, a Recuperanda recebeu a última parcela referente ao imobilizado vendido para a empresa NSIY Incorporações, no valor de R\$ 710 mil. Esse montante foi utilizado para pagamento de despesas que estavam em atraso, como honorários advocatícios, contabilidade e aluguéis. Além disso, parte 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 AGOSTO/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 JULHO/2024;



BECKER & SANTOS
ADVOGADOS