



Competência: julho/2024

Apresentado em setembro de 2024

## **18º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)**

**GRUPO CR DIEMENTZ**

Processo N° 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



# 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](http://www.beckeresantos.com.br)**. Eventuais informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administradora Judicial.

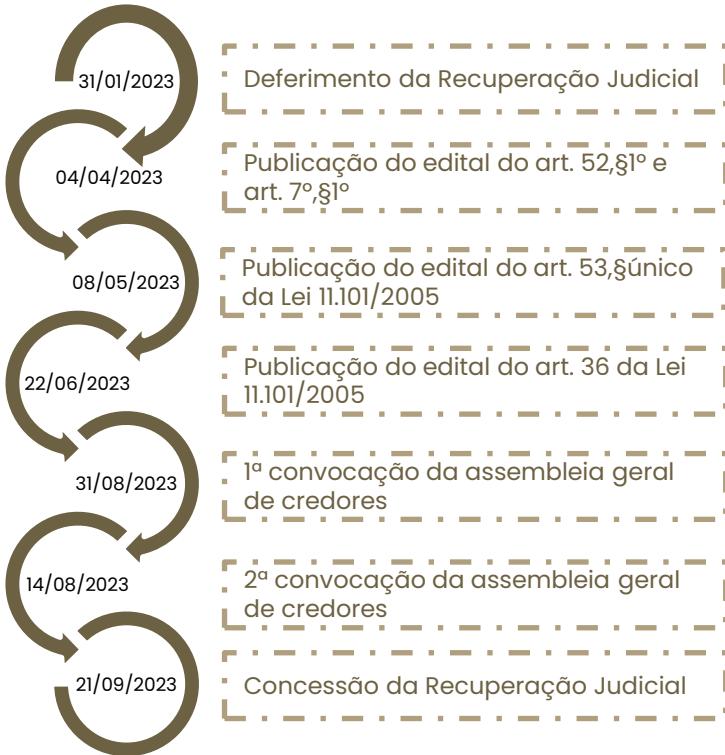
## 2. ASPECTOS JURÍDICOS



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

## 2. ASPECTOS JURÍDICOS

### ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

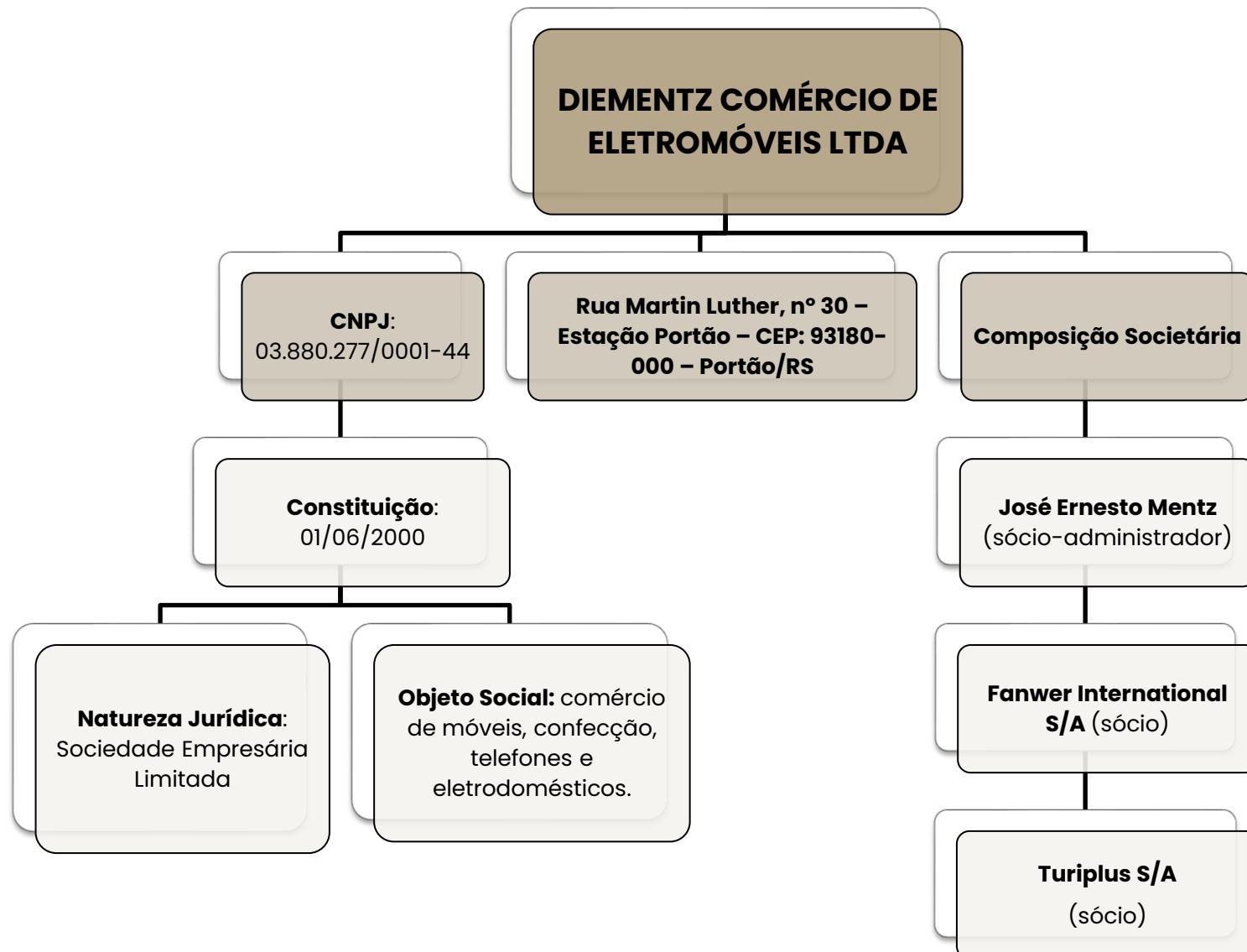


#### Breve histórico do processo de recuperação judicial:

- 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



**BECKER & SANTOS**  
ADVOGADOS

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 Jerônimo/RS e Sapucaia do Sul/RS.

#### REGISTRO 28/02/2024:

- Encerramento das filiais de Farroupilha/RS, Capão da Canoa/RS, São Jerônimo/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	POR TÃO-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	SAO SEBASTIAO DO CAI-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	POR TÃO-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	POR TÃO-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 APTO. 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, TÉREO	CENTRO	GUÁIBA-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	03.880.277/0091-03	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



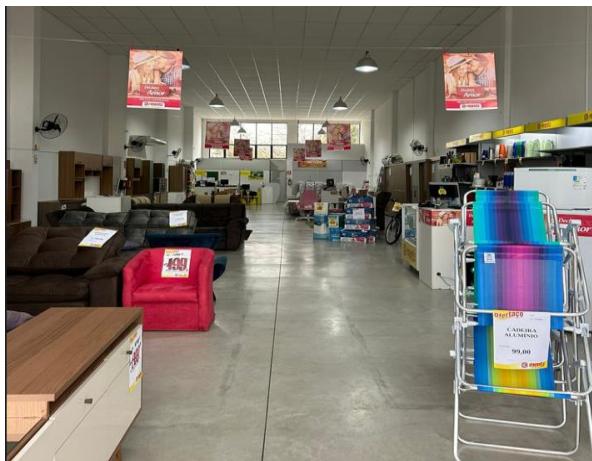
Loja 09 – Estância Velha



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

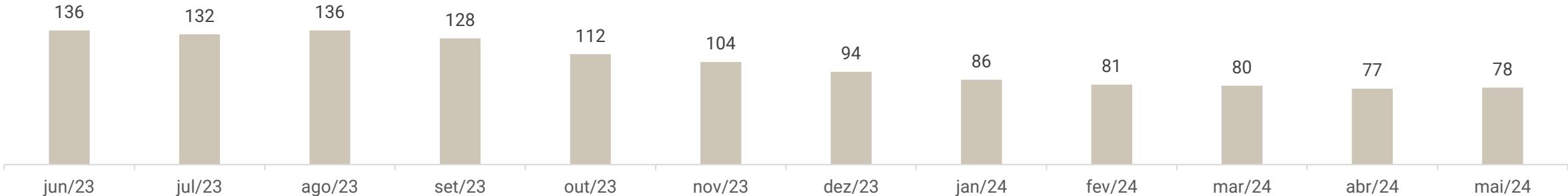


BECKER & SANTOS  
ADVOGADOS

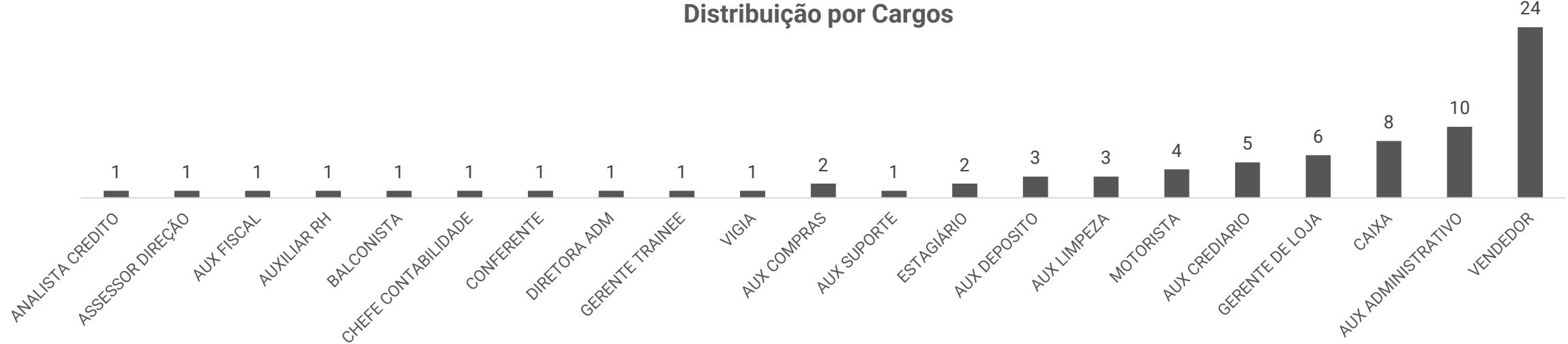
Em julho a Diementz realizou 4 admissões e 3 demissões, finalizando o período com 78 colaborares, sendo 55 ativos e 23 afastados, distribuídos nas filiais ativas e matriz. Os salários estão sendo pagos em dia, bem como os valores de FGTS, enquanto o INSS segue inadimplente. Os acordos pertinentes as 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:

Número de Funcionários



Distribuição por Cargos



# 5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

## FLUXO DE CAIXA GERENCIAL CONSOLIDADO



DFC CR DIEMENTZ	mai/24	jun/24	jul/24
<b>Atividades operacionais</b>			
Resultado do período			
Depreciação e amortização	- 549.912	40.212	-1.058.543
	7.998	7.889	7.882
<b>Lucro operacional bruto antes das mudanças no capital de giro</b>			
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
<b>Caixa líquido atividades operacionais</b>			
Investimentos	-	-	-
<b>Caixa líquido atividades de investimento</b>			
<b>Atividades de financiamento</b>			
Pagamento de empréstimos/debêntures	- 79.449	- 103.277	14.050
<b>Caixa líquido atividades de financiamento</b>			
<b>Aumento/ diminuição das disponibilidades</b>			
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
<b>CIRCULANTE</b>		<b>52.390.271</b>	<b>52.295.734</b>	<b>51.686.108</b>
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
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.697.508</b>	<b>2.731.440</b>	<b>2.719.221</b>
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
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>55.087.779</b>	<b>55.027.173</b>	<b>54.405.330</b>
BALANÇO PATRIMONIAL - CONSOLIDADO		mai/24	jun/24	jul/24
<b>CIRCULANTE</b>		<b>68.782.696</b>	<b>68.763.518</b>	<b>69.200.242</b>
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
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>3.927.507</b>	<b>3.926.291</b>	<b>3.926.291</b>
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
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>- 17.622.423</b>	<b>- 17.662.635</b>	<b>- 18.721.203</b>
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
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>55.087.779</b>	<b>55.027.173</b>	<b>54.405.330</b>

**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:** comprehende 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, Tmpro 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
<b>CIRCULANTE</b>		<b>52.390.271</b>	<b>52.295.734</b>	<b>51.686.108</b>
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
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.697.508</b>	<b>2.731.440</b>	<b>2.719.221</b>
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
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>55.087.779</b>	<b>55.027.173</b>	<b>54.405.330</b>
BALANÇO PATRIMONIAL - CONSOLIDADO		mai/24	jun/24	jul/24
<b>CIRCULANTE</b>		<b>68.782.696</b>	<b>68.763.518</b>	<b>69.200.242</b>
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
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>3.927.507</b>	<b>3.926.291</b>	<b>3.926.291</b>
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
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	-	<b>17.622.423</b>	<b>- 17.662.635</b>	- <b>18.721.203</b>
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
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>55.087.779</b>	<b>55.027.173</b>	<b>54.405.330</b>



BECKER & SANTOS  
ADVOGADOS

**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
<b>Receita bruta</b>	<b>513.051</b>	<b>722.336</b>	<b>401.713</b>	<b>3.720.760</b>
Deduções das vendas	- 53.128	- 152.267	- 144.073	- 706.641
<b>Receita líquida</b>	<b>459.923</b>	<b>570.069</b>	<b>257.639</b>	<b>3.014.119</b>
Custo das mercadorias vendidas	- 226.610	- 96.612	- 453.449	- 2.459.457
<b>Resultado bruto</b>	<b>233.314</b>	<b>666.681</b>	<b>195.810</b>	<b>554.662</b>
<i>Margem Bruta</i>	51%	117%	-76%	18%
<b>Despesas operacionais</b>	<b>- 799.463</b>	<b>- 724.452</b>	<b>- 881.128</b>	<b>- 4.874.862</b>
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
<b>Resultado operacional líquido</b>	<b>- 566.150</b>	<b>- 57.770</b>	<b>- 1.076.938</b>	<b>- 4.320.200</b>
<b>Ebitda</b>	<b>- 558.152</b>	<b>- 49.882</b>	<b>- 1.069.057</b>	<b>- 4.277.507</b>
<i>Margem Operacional</i>	-123%	-10%	-418%	-143%
Despesas/Receitas Financeiras	16.238	17.559	-	80.894
Despesas financeira	-	-	-	32.941
Receita financeira	-	-	18.370	65.714
<b>Resultado antes do IRPJ e CSLL</b>	<b>- 549.912</b>	<b>- 40.212</b>	<b>- 1.058.568</b>	<b>- 4.220.936</b>
Imposto de renda e Contribuição social	-	-	-	-
<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>- 549.912</b>	<b>- 40.212</b>	<b>- 1.058.568</b>	<b>- 4.220.936</b>
<i>Margem Líquida</i>	-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.

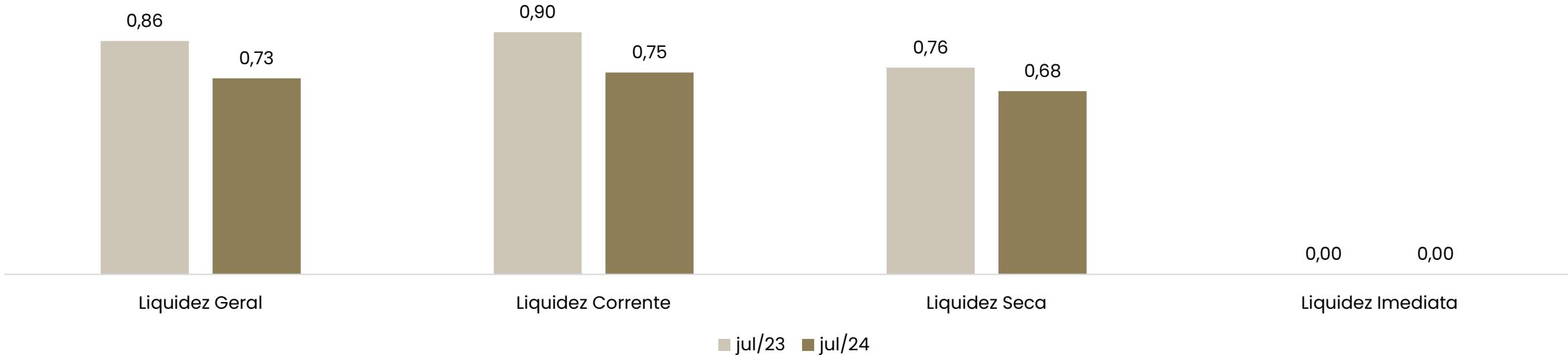
**Resultado:** o faturamento não foi suficiente para suprir os custos e despesas elevados, gerando resultado negativo de R\$1.058.568,20 em julho. No acumulado do ano de 2024 registra prejuízos de R\$ 4.220.935,62.

## 5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

### ÍNDICES DE LIQUIDEZ



#### Índices de Liquidez



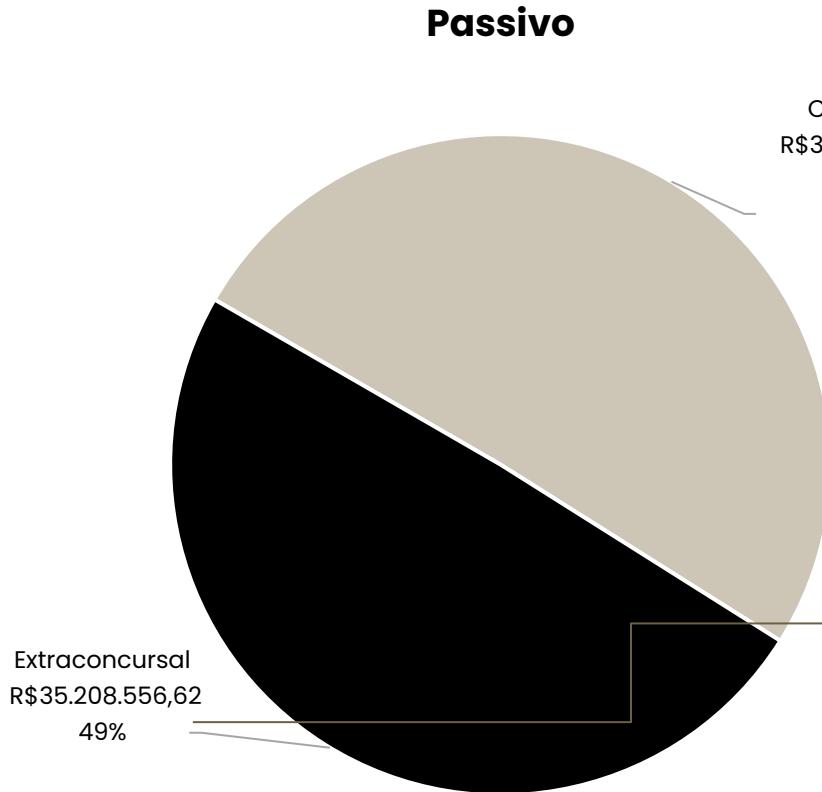
Demonstram a capacidade que a empresa possui para realizar seus pagamentos entre curto e longo prazo. Sendo considerável como parâmetro o valor de 1,0, o qual demonstra que a empresa possui capacidade plena de quitação de seu endividamento, de acordo com o tipo de liquidez em questão.

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%
<b>Total</b>	<b>255</b>	<b>100%</b>	<b>R\$ 36.081.045,79</b>	<b>100%</b>

#### 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.



BECKER & SANTOS  
ADVOGADOS

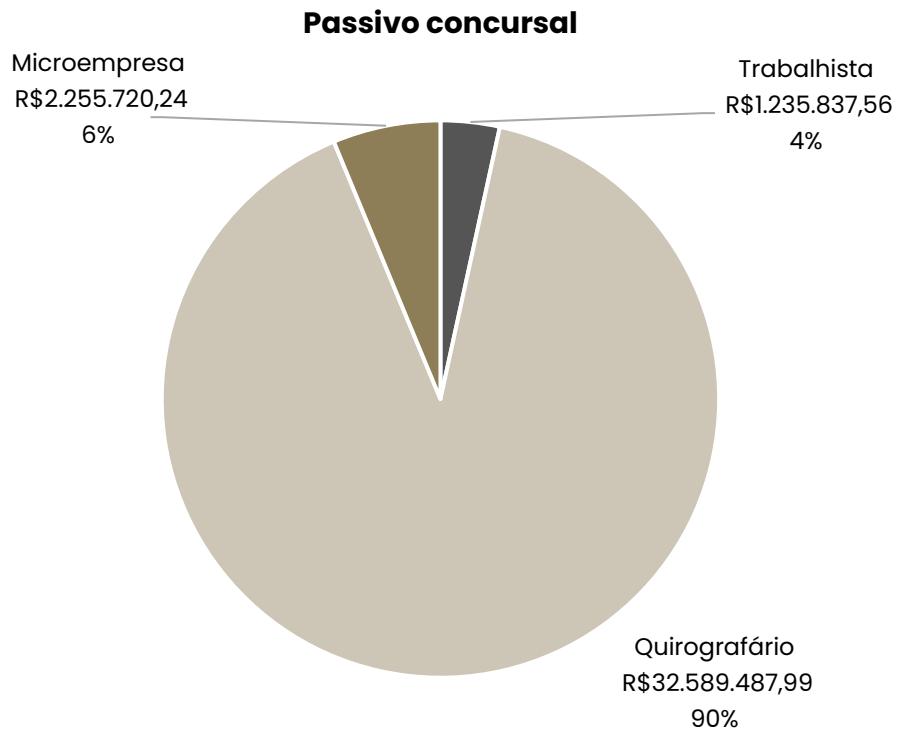
## 6. ENDIVIDAMENTO

### 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 CREDORES POR CLASSE		
CLASSE	CREDOR	VALOR R\$
CLASSE I	ALBA VALÉRIA DE ARAÚJO	R\$ 228.927,79
CLASSE IV	CAMPO GRANDE PARTICIPAÇÕES LTDA	R\$ 6.212.103,10
CLASSE III	EZA CONTABILIDADE LTDA	R\$ 392.283,33

## **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.



**BECKER & SANTOS**  
ADVOGADOS

## 7. DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



BECKER & SANTOS  
ADVOGADOS

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

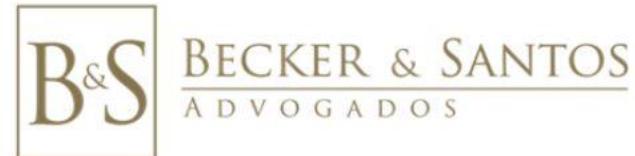


Estoque – Móveis



Estoque – Móveis e Estofados

## 8. CUMPRIMENTO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



CLASSE	SUBCLASSE	CONDIÇÕES DO PLANO							ATUALIZAÇÃO EM AGOSTO/2024	
		VALOR RJ	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR APÓS DESÁGIO	PAGO (R\$)	EM ATRASO (R\$)	A VENCER (R\$)	FORMA DE RECEBIMENTO	
<b>Classe I - Trabalhista</b>	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. <b>Créditos Ilíquidos:</b> 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. <b>Acordos:</b> 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		
<b>Classe III - Quirografários</b>	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: <b>a)</b> receberá o valor correspondente a 15% (quinze por cento) do seu crédito em 65 (sessenta e cinco) parcelas mensais e sucessivas; ou <b>b)</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		
<b>Classe IV - ME e EPP</b>	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: <b>a)</b> receberá o valor correspondente a 15% (quinze por cento) do seu crédito em 65 (sessenta e cinco) parcelas mensais e sucessivas; ou <b>b)</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		
<b>TOTAL</b>		<b>36.081.045,79</b>			<b>9.426.594,20</b>	-	-	<b>9.426.594,20</b>		

\* 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;

