

Competência: agosto e setembro/2024

Apresentado em novembro de 2024

19º 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 agosto/2024 foram recebidas, integralmente, em 19/10/2024. As demonstrações contábeis do mês de setembro/2024 foram recebidas em 13/11/2024. Os questionamentos realizados por esta Administração Judicial no dia 21/11/2024, foram respondidos em 25/09/2024.

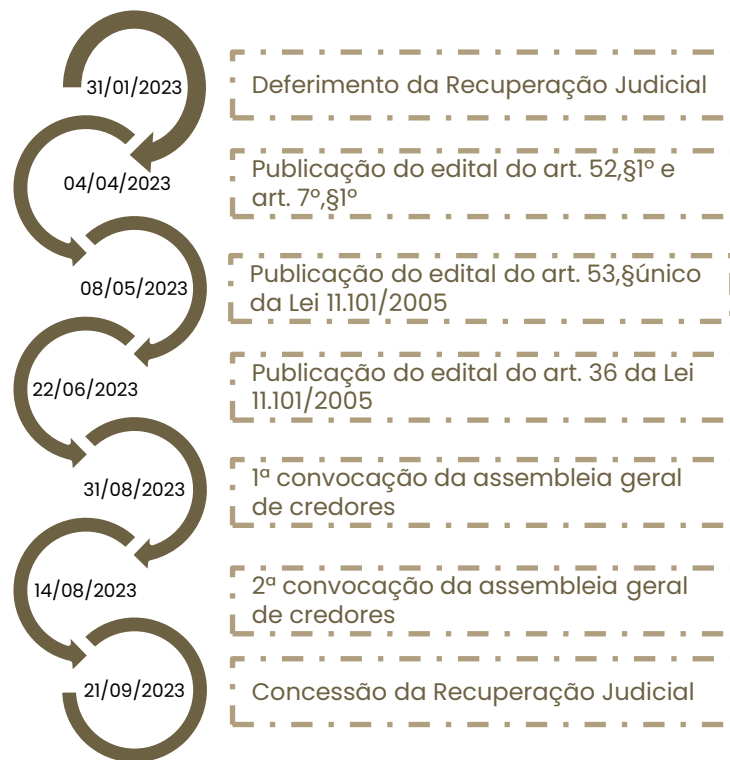
Todos os documentos que serviram de base para a elaboração deste relatório estão disponíveis para consulta no site **www.beckeresantos.com.br**. Eventuais informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administradora Judicial.

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	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

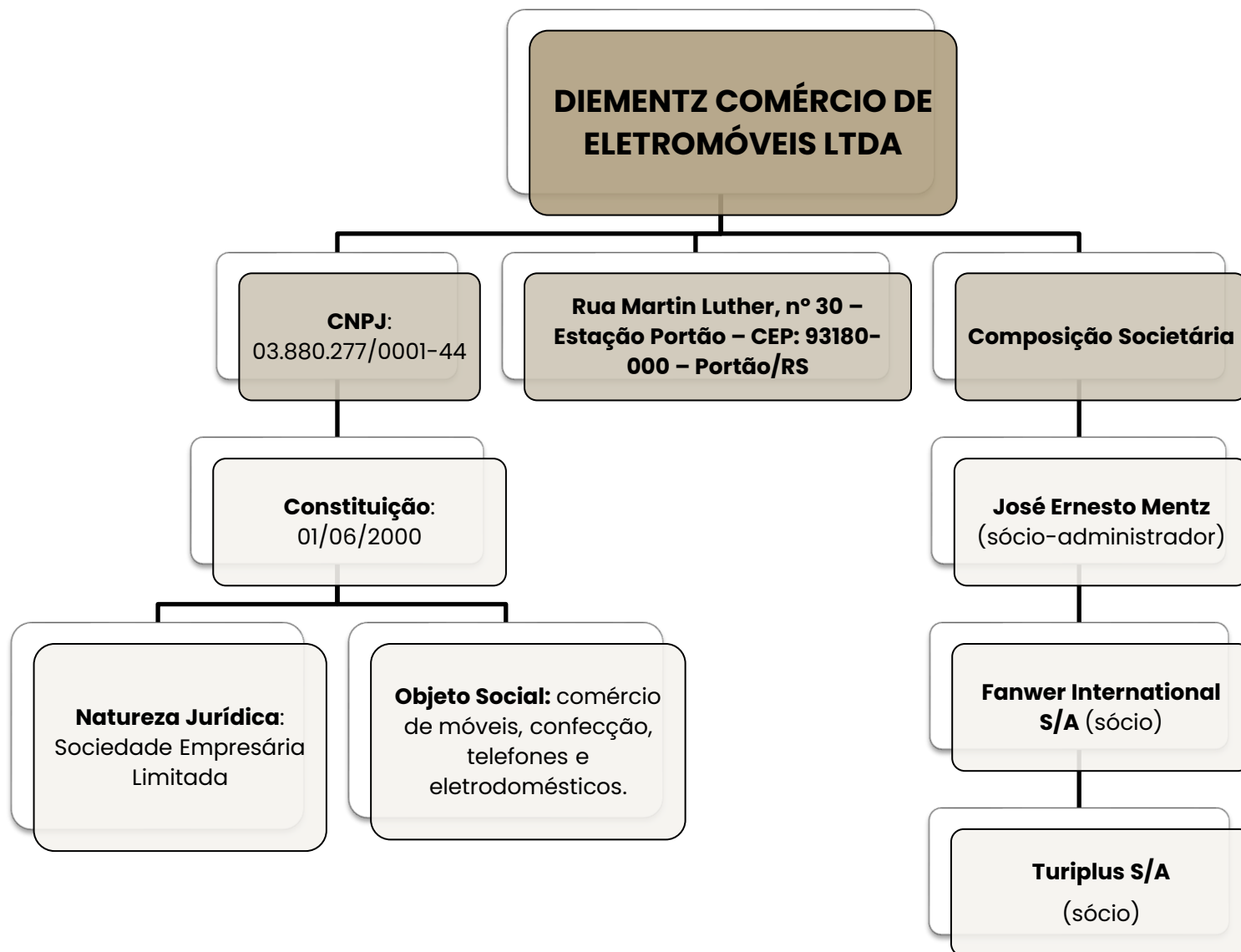


Breve histórico do processo de recuperação judicial:

- 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 das filiais de Novo Hamburgo/RS, Arroio do Sal/RS, Parobé/RS e Portão/RS.

3. OPERAÇÃO

FILIAIS

A Recuperanda possui, atualmente, **12** 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 encerradas aguardando baixa na Junta Comercial:

Filial	Endereço	Bairro	Cidade/Estado	CNPJ
FL 71	RUA PROFESSOR FRANCISCO BROCHADO DA ROCHA, Nº 252 – LOJA 02	CENTRO	SAPUCAIA DO SUL-RS	03.880.277/0090-10

* Loja encerrada em 30/09/2024.



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, 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. EMANIPAÇÃO, 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 das loja ativas, que seguem abaixo:



Loja 01 – Capela Santana



Loja 02 – São Sebastião do Caí



Loja 03 – São José do Norte



Loja 08 – Portão



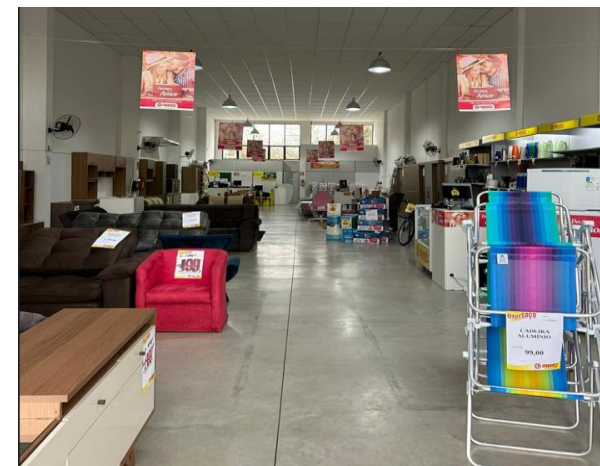
Loja 09 – Estância Velha



Loja 21 – Nova Hartz



Loja 29 – Sapiranga



Loja 42 – Viamão

3. OPERAÇÃO

A empresa encaminhou fotos das loja ativas, que seguem abaixo:



Loja 57 – Montenegro



Loja 63 – Tramandaí



Loja 75 – Maquiné



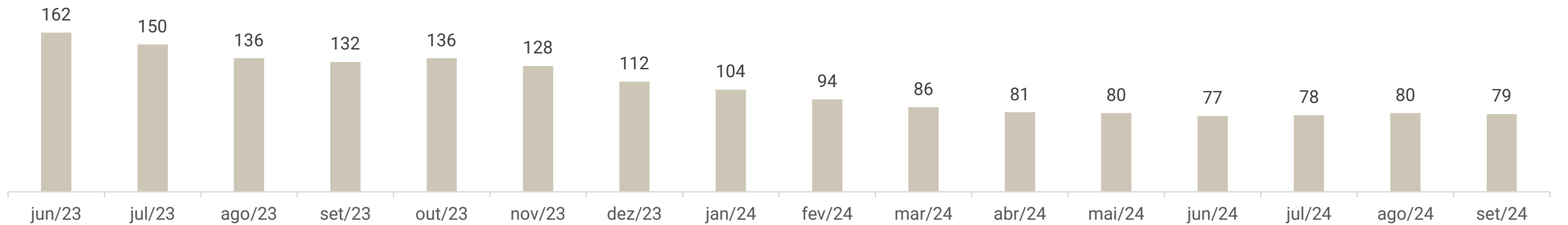
Loja 83 – Arambaré

4. FUNCIONÁRIOS

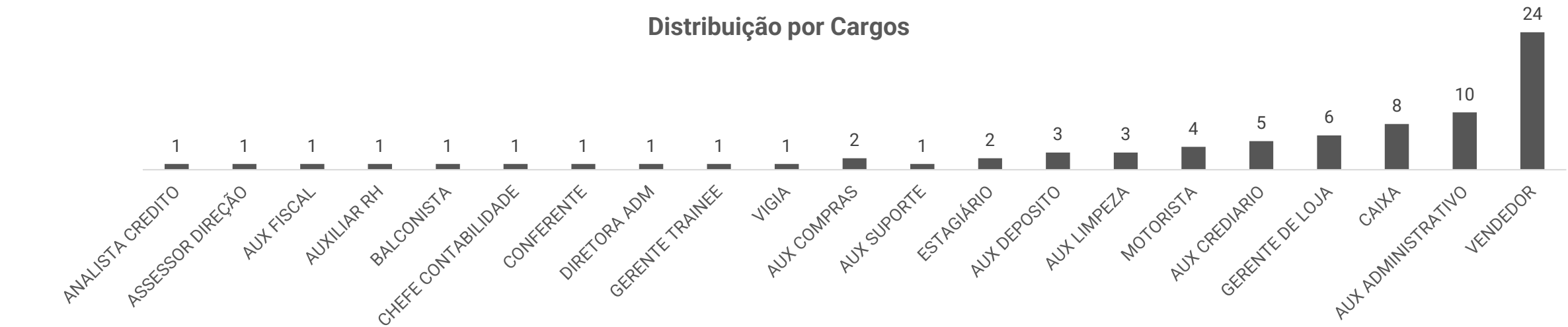
Entre agosto e setembro a Diementz realizou 9 admissões e 8 demissões, finalizando o período com 79 colaboradores, sendo 57 ativos e 22 afastados, distribuídos nas filiais ativas e matriz. Os salários estão sendo pagos em dia, bem como os valores de FGTS, enquanto o INSS segue inadimplente. Os acordos pertinentes as rescisões realizadas ao longo de 2023 e 2024 foram parceladas, restando ainda saldo de R\$267.092,50, 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

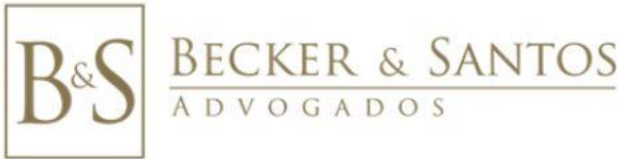


Distribuição por Cargos



5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

FLUXO DE CAIXA GERENCIAL CONSOLIDADO



DFC CR DIEMENTZ	jul/24	ago/24	set/24
Atividades operacionais			
Resultado do período	- 1.058.543	- 559.750	- 799.683
Depreciação e amortização	7.882	7.881	7.520
Lucro operacional bruto antes das mudanças no capital de giro	- 1.050.661	- 551.869	- 792.163
Contas a receber e outros	664.180	- 39.986	152.521
Estoques	108.549	- 346.484	- 57.511
Fornecedores	207.200	339.564	- 3.678
Contas a pagar e provisões	210.666	302.944	311.453
Exercícios futuros	9.056	- 19.130	- 52.822
Adiantamento fornecedores/funcionários	- 163.917	- 184.342	37.036
Caixa líquido atividades operacionais	- 14.927	- 499.303	- 405.164
Atividades de investimento			
Investimentos	-	-	-
Caixa líquido atividades de investimento	-	-	-
Atividades de financiamento			
Pagamento de empréstimos/debêntures	14.050	515.564	456.914
Caixa líquido atividades de financiamento	14.050	515.564	456.914
Aumento/ diminuição das disponibilidades	- 877	16.261	51.750
Caixa e equivalentes no início do período	30.094	29.218	45.479
Caixa e equivalentes no final do período	29.218	45.479	97.229

Atividades Operacionais: em agosto e setembro o caixa operacional foi negativo em R\$499,3 mil e R\$405,1 mil, respectivamente, decorrente do resultado do período, da compra de estoques e dos exercícios futuros, que compreendem seguros a apropriar. O impacto positivo mais expressivo é em razão das contas a pagar.

Atividades de Investimento: não apresentou movimentação.

Atividades de Financiamento: corresponde ao mútuo da Campo Grande Participações Ltda de R\$443.065,00, Comércio de Salvados Portão de R\$386.193,71 e adiantamento de contrato de mútuo de R\$148.260,00, além do pagamento de R\$5.040,89 ao Banrisul.

O saldo ao final de setembro encerrou em R\$97.228,74, sendo R\$11.651,29 em caixa, R\$85.357,66 em contas bancárias e R\$219,79 em aplicações. Os extratos bancários disponibilizados comprovam parcialmente o saldo de R\$84.448,11.

5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO



BALANÇO PATRIMONIAL – CONSOLIDADO			
	jul/24	ago/24	set/24
CIRCULANTE	51.686.108	52.293.816	52.278.144
Caixa e Equivalentes de Caixa	29.218	45.479	97.229
Clientes	45.360.670	45.316.944	45.124.307
Estoque	4.752.274	5.098.757	5.156.269
Adiantamentos	429.982	614.324	577.287
Devedores Diversos	154.091	154.091	154.091
Impostos a Recuperar	876.700	961.917	1.013.834
Despesas do Exercício Seguinte	83.174	102.304	155.126
NÃO CIRCULANTE	2.719.221	2.711.340	2.689.839
Realizável a Longo Prazo	1.371.214	1.371.214	1.357.233
Investimentos	924.460	924.460	924.460
Imobilizado	245.661	238.332	231.305
Intangível	177.886	177.334	176.841
TOTAL DO ATIVO	54.405.330	55.005.156	54.967.982
BALANÇO PATRIMONIAL – CONSOLIDADO			
	jul/24	ago/24	set/24
CIRCULANTE	69.200.242	70.359.819	71.122.328
Fornecedores	823.297	1.154.484	1.150.543
Empréstimos e Financiamentos	390.829	394.904	394.429
Empréstimos Mútuos	956.594	1.474.494	1.934.113
Obrigações Sociais	14.941.798	14.986.924	15.086.642
Obrigações Trabalhista	157.520	192.844	190.668
Provisão	541.982	580.999	622.628
Obrigações Tributárias	9.070.305	9.138.399	9.205.317
Adiantamentos de Clientes	12.684	14.189	12.009
Contas a Pagar	4.702.697	4.890.693	4.989.739
Credor em RJ	37.917.576	37.917.576	37.917.576
NÃO CIRCULANTE	3.926.291	3.926.291	3.926.291
Empréstimos e Financiamentos	9.109	9.109	9.109
Empréstimo Mútuo	400	400	400
Receita Diferida	519.976	519.976	519.976
Obrigações Tributárias	3.396.805	3.396.805	3.396.805
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 18.721.203	- 19.280.953	- 20.080.636
Capital Social	11.440.000	11.440.000	11.440.000
Reservas	9.340.333	9.340.333	9.340.333
Lucros/Prejuízos Acumulados	39.501.536	40.061.286	40.860.969
TOTAL DO PASSIVO	54.405.330	55.005.157	54.967.982

Clientes: contempla clientes (R\$8.452.787,72), cartões de crédito (R\$130.996,86), B2W Marketplace (R\$314.020,37) e Diementz Card (R\$36.218.235,56). Em agosto e setembro a queda foi de R\$43,7 mil e R\$192,6 mil, respectivamente, decorrente, especialmente, dos recebimentos das vendas realizadas através dos cartões e Diementz Card. O *aging list* da conta de clientes, que é controlada pela Diementz, aponta que o saldo a receber é de R\$5.615.949,75, sendo R\$3.824.264,52 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 Administração solicitou o controle dos valores a receber do Diementz Card, contudo a posição atualizada não foi repassada.

Estoque: a Diementz esclarece que realiza a contagem de seus estoques mensalmente. O inventário de estoques ratifica o montante contabilizado e indica que há 5.394 itens, sendo a maior concentração na matriz em Portão (R\$4.209.608,88). As variações mensais são devido a atividade e operação da empresa, que apresentou acréscimo de 7% e 1%.

Adiantamentos: compreende adiantamentos a fornecedores (R\$501.318,80) e adiantamento a funcionários (R\$75.968,59). Em agosto o aumento de R\$184,3 mil é devido aos adiantamentos a fornecedores, com destaque para ShopJPS4 de R\$157.342,59. Em setembro os recebimentos das mercadorias da ShopJPS4 de R\$106.342,59 foram os principais responsáveis pela queda de R\$37 mil. 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\$145.305,90, sendo mais expressivo para Shopjs4 Comércio de R\$34.617,00, Tmpro de R\$19.907,40 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).

Realizável a Longo Prazo: diz respeito a valores com depósitos judiciais de R\$1.357.232,52 que se originou em reclamações trabalhistas, principalmente nos anos de 2020 e 2021; além de investimentos com apólices de dívida pública (R\$ 25 mil), precatórios (R\$ 852 mil), ações banco Sicredi (R\$ 20,00) e ações Unicred (R\$ 46,9 mil). Em setembro ocorreu o bloqueio de R\$157,37 e desbloqueio de R\$14.138,92 relativo a processos trabalhistas.

5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO



BALANÇO PATRIMONIAL – CONSOLIDADO	jul/24	ago/24	set/24
CIRCULANTE	51.686.108	52.293.816	52.278.144
Caixa e Equivalentes de Caixa	29.218	45.479	97.229
Clientes	45.360.670	45.316.944	45.124.307
Estoque	4.752.274	5.098.757	5.156.269
Adiantamentos	429.982	614.324	577.287
Devedores Diversos	154.091	154.091	154.091
Impostos a Recuperar	876.700	961.917	1.013.834
Despesas do Exercício Seguinte	83.174	102.304	155.126
NÃO CIRCULANTE	2.719.221	2.711.340	2.689.839
Realizável a Longo Prazo	1.371.214	1.371.214	1.357.233
Investimentos	924.460	924.460	924.460
Imobilizado	245.661	238.332	231.305
Intangível	177.886	177.334	176.841
TOTAL DO ATIVO	54.405.330	55.005.156	54.967.982
BALANÇO PATRIMONIAL – CONSOLIDADO	jul/24	ago/24	set/24
CIRCULANTE	69.200.242	70.359.819	71.122.328
Fornecedores	823.297	1.154.484	1.150.543
Empréstimos e Financiamentos	390.829	394.904	394.429
Empréstimos Mútuos	956.594	1.474.494	1.934.113
Obrigações Sociais	14.941.798	14.986.924	15.086.642
Obrigações Trabalhista	157.520	192.844	190.668
Provisão	541.982	580.999	622.628
Obrigações Tributárias	9.070.305	9.138.399	9.205.317
Adiantamentos de Clientes	12.684	14.189	12.009
Contas a Pagar	4.702.697	4.890.693	4.989.739
Credor em RJ	37.917.576	37.917.576	37.917.576
NÃO CIRCULANTE	3.926.291	3.926.291	3.926.291
Empréstimos e Financiamentos	9.109	9.109	9.109
Empréstimo Mútuo	400	400	400
Receita Diferida	519.976	519.976	519.976
Obrigações Tributárias	3.396.805	3.396.805	3.396.805
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 18.721.203	- 19.280.953	- 20.080.636
Capital Social	11.440.000	11.440.000	11.440.000
Reservas	9.340.333	9.340.333	9.340.333
Lucros/Prejuízos Acumulados	39.501.536	40.061.286	40.860.969
TOTAL DO PASSIVO	54.405.330	55.005.157	54.967.982

Fornecedores: em agosto as compras a prazo foram superiores, ocasionando o acréscimo de 40%. Em setembro os pagamentos foram mais expressivos, reduzindo

A rubrica em R\$3,9 mil. A empresa elucida que, devido aos atrasos nos pagamentos, a maioria de seus fornecedores realizam as vendas mediante pagamento antecipado ou à vista no recebimento da mercadoria. Um dos meios utilizados pela Diementz é a compra de produtos após o pedido já realizado pelo cliente, o que prevê a entrada certa do valor em caixa. Ainda, foi identificado o pagamento de R\$1.476,37 a Campo Grande Participações, relativo a compra de um veículo Gol da Campo Grande, contudo, não houve a contabilização de tal valor, tampouco explicações adicionais.

Empréstimos e Financiamentos/ mútuos: compreende, no curto prazo, CCLAA Pioneira (R\$74.147,67), Banrisul (R\$148.463,26), Unicred (R\$195.544,54), Bradesco Terceiros (R\$51.233,36) e conta redutora de encargos (R\$74.960,01). Além de mútuos junto a Campo Grande Participações (R\$550.015,00), José Ernesto Mentz (R\$369.743,82), Comércio de Salvados Portão (R\$410.493,71), NJ Participações Sociais (R\$455.600,00) e Adiantamento de mútuo (R\$148.260,00).

A empresa trabalha como correspondente do Banco Bradesco, logo recebe boletos emitidos pela instituição e repassa no início de cada mês os valores. As variações estão refletidas na rubrica “Bradesco- terceiros”. No período ocorreu mútuo junto a Campo Grande Participações Ltda de R\$443.065,00, Comércio de Salvados Portão de R\$386.193,71 e adiantamento de contrato de mútuo de R\$148.260,00, que refere-se a mútuos da Campo Grande. Ainda, a Recuperanda realizou o pagamento de R\$5.040,89 ao Banrisul. Sobre os mútuos lançados como “adiantamento de mútuo”, a empresa esclareceu que se referem a pagamentos de fornecedores pago por empresas terceiras, que serão ajustados na competência de outubro para sua respectiva conta de mútuo.

Ademais, destaca-se que, dos mútuos realizados no período, R\$148.260,00 foi pago em espécie, R\$423.165,00 na conta corrente e R\$419.243,71 não foi localizado o meio pelo qual foi pago, ponto que será retomado no próximo relatório

Adiantamentos de Clientes: o total de R\$12.008,50 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\$4,9 milhões ao final do período, demonstrando aumento de 4% e 2%, em razão, especialmente, dos aluguéis e seguros a pagar. Em relação aos aluguéis, de acordo com os controles internos, o valor extraconcursal é de R\$3.535.331,53. Este Administrador verificou que foram transferidos R\$1444.394,59 para a Diementz Card, em setembro. Quando solicitado esclarecimento, foi informado que são notas fiscais que são descontadas dentro da fatura, como por exemplo, CDL. Solicitamos esclarecimento adicionais, contudo sem retorno, portanto, o ponto será retomado no próximo relatório.

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	jul/24	ago/24	set/24	2024
Receita bruta	401.713	404.935	395.763	4.521.458
Deduções das vendas	- 144.073	- 120.632	- 99.922	- 927.195
Receita líquida	257.639	284.303	295.841	3.594.264
Custo das mercadorias vendidas	- 453.449	- 128.405	- 292.432	- 2.880.294
Resultado bruto	- 195.810	155.898	3.410	713.970
Margem Bruta	-76%	55%	1%	20%
Despesas operacionais	- 881.128	- 727.487	- 817.352	- 6.419.701
Despesas Administrativas	- 586.395	- 461.515	- 472.726	- 4.751.147
Despesas Tributárias	-	-	-	- 15.158
Outras Receitas/Despesas Operacionais	-	-	-	1.230.190
Despesa com Pessoal	-	-	-	673.244
Despesas com Vendas	- 294.733	- 265.973	- 344.829	- 2.232.986
Despesas/receitas não operacionais	-	-	203	22.644
Resultado operacional líquido	- 1.076.938	- 571.589	- 813.942	- 5.705.731
Ebitda	- 1.069.057	- 563.708	- 1.229.608	- 5.917.901
Margem Operacional	-418%	-201%	-275%	-159%
Despesas/Receitas Financeiras	-	-	-	80.894
Despesas financeira	-	-	-	32.941
Receita financeira	18.370	11.839	14.259	91.812
Resultado antes do IRPJ e CSLL	- 1.058.568	- 559.750	- 799.683	- 5.580.369
Imposto de renda e Contribuição social	-	-	-	-
Resultado líquido do exercício	- 1.058.568	- 559.750	- 799.683	- 5.580.369
Margem Líquida	-411%	-197%	-270%	-155%

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 agosto o faturamento cresceu 1% e em setembro retraiu 2%. A Recuperanda esclareceu que ocorreu devido a falta de produtos nas lojas, especialmente eletrodomésticos e telefones, há constantes variações no faturamento.

Deduções das Vendas: compreende os tributos incidentes sobre o faturamento e devoluções de vendas. As devoluções foram de R\$12.781,02 e R\$3.012,80, respectivamente, 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 representaram 45% e 99% da receita líquida e compreendem impostos sobre compras, transferência e compra de mercadorias, fretes e apuração do custo.

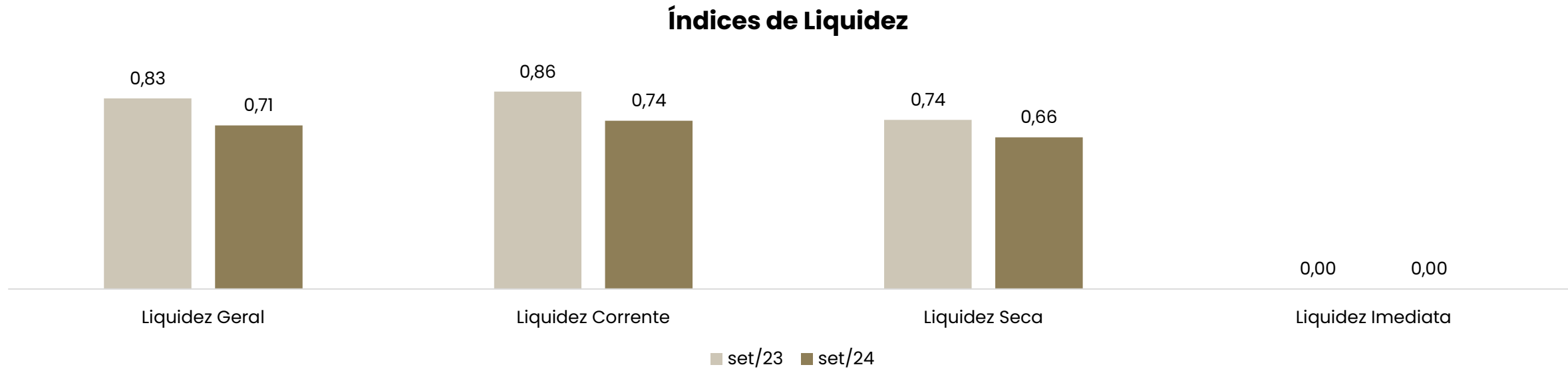
Despesas: engloba valores de despesas administrativas e com vendas. As principais despesas estão relacionadas aos salários e encargos, aluguéis de pessoas físicas/ jurídicas e honorários.

Resultado Financeiro: deve-se, exclusivamente, a receitas financeiras sobre juros, descontos obtidos de e receitas financeiras sobre vendas.

Resultado: o faturamento não foi suficiente para suprir os custos e despesas elevados, gerando resultado negativo de R\$559.750,22 em agosto e de R\$799.682,92 em setembro. No acumulado do ano de 2024 registra prejuízos de R\$ 5.580.368,76.

5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

ÍNDICES DE LIQUIDEZ



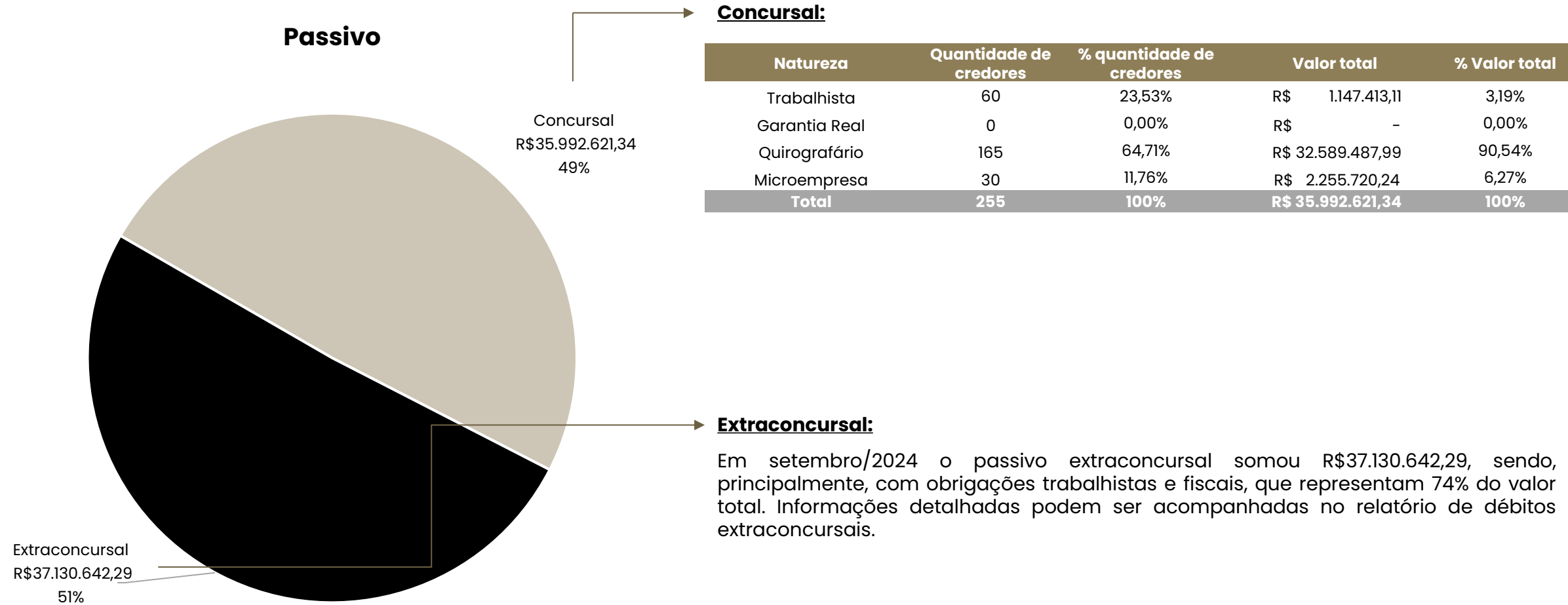
Demonstram a capacidade que a empresa possui para realizar seus pagamentos entre curto e longo prazo. Sendo considerável como parâmetro o valor de 1,0, o qual demonstra que a empresa possui capacidade plena de quitação de seu endividamento, de acordo com o tipo de liquidez em questão.

A liquidez geral indica a capacidade entre curto e longo prazo, sendo que neste ponto a empresa registrou 0,71 em setembro/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\$73.123.263,63**



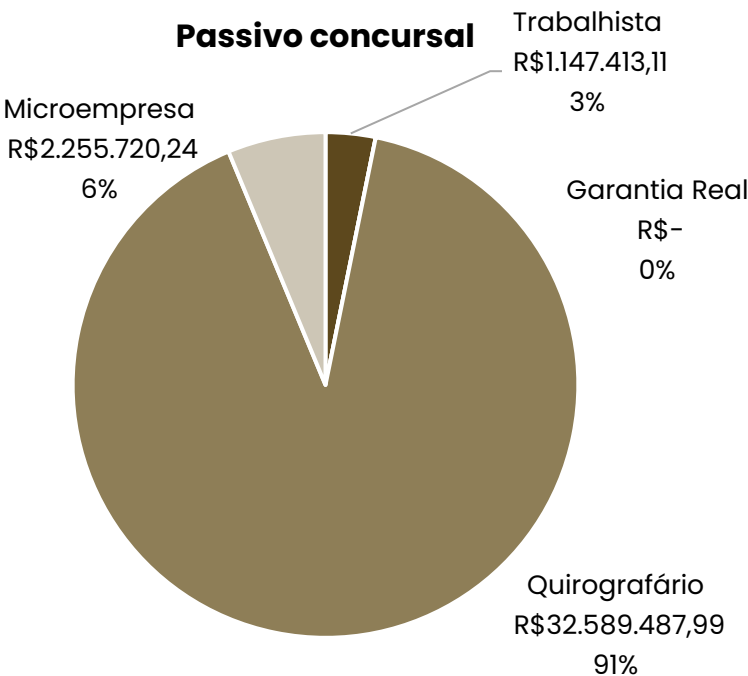
6. ENDIVIDAMENTO

PASSIVO SUJEITO À RECUPERAÇÃO JUDICIAL

O passivo sujeito à Recuperação Judicial compreende **R\$ 35.992.621,34**, 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 90,54% do passivo concursal total. A Classe I – Trabalhista possui 3,19% e a Classe IV – ME/EPP possui 6,27% 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\$ 140.503,34
CLASSE I	EDGAR SOARES DE BARROS	R\$ 95.000,00
CLASSE III	CAMPO GRANDE PARTICIPAÇÕES LTDA	R\$ 6.212.103,10
CLASSE III	GAZZIN INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE MÓVEIS	R\$ 5.058.889,62
CLASSE IV	EZA CONTABILIDADE LTDA	R\$ 392.283,33
CLASSE IV	INDÚSTRIA DE MÓVEIS QUADRI LTDA	R\$ 391.657,83

7. DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



REUNIÃO PRESENCIAL 23.10.2024

Em 23.10.2024, foi realizada uma reunião presencial na matriz da CR Diementz, em Portão, com a presença do 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), o representante da Contabilidade da empresa e da Administração Judicial.

Na oportunidade, foi relatado que há dificuldades de capital de giro. Contudo, em agosto e setembro, a empresa conseguiu realizar duas compras de R\$ 500 mil em produtos, cuja entrega ocorre apenas após 30 dias. As vendas estão em baixa devido à ausência de produtos nas lojas, como eletrodomésticos, que constituem a linha mais procurada pelos clientes.

Outro fator que tem impactado a operação são os pedidos de demissão de funcionários, já que os concorrentes estão oferecendo o dobro de salário e comissões mais atrativas, em função do maior volume de vendas dessas empresas em comparação à CR. Além disso, metade das lojas ativas opera sem gerentes, devido à redução de custos. Assim, foi necessário ajustar os salários dos vendedores dessas lojas para que acumulassem essa função.

Informaram que os salários estão sendo pagos em dia. Contudo, é necessário captar recursos por meio de mútuos ou antecipação de vendas futuras com a Wayup (juro de 2,86% + taxas) para cumprir obrigações. Parte das rescisões ainda permanece em aberto.

Os tributos não estão sendo pagos, e não há perspectiva de parcelamento.

Em relação à readequação de custos e despesas, relataram que já realizaram todas as medidas possíveis, como a renegociação de contratos de internet, cujo valor não diminuía com o fechamento de lojas; e de telefonia, que foi reduzido em 40%. Além disso, em agosto venceu o sistema interno da empresa. O custo de R\$ 29 mil foi parcelado em três vezes no mesmo mês, renovando a licença por mais um ano.

Sobre as lojas de Arambaré e Maquiné, aguardam decisão judicial para verificar se haverá quebra antecipada de contrato ou se as lojas serão fechadas em dezembro, com o encerramento do contrato atual.

Por fim, relataram que estão buscando vender o imóvel de Estância Velha (avaliado em R\$ 2,8 milhões), cujo valor será destinado à quitação de credores trabalhistas, aluguéis, empréstimos, compra de estoque e outras obrigações. Estimam que essa entrada de recursos aumentará o faturamento, em razão do maior mix de produtos que poderá ser oferecido aos clientes.

7. DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



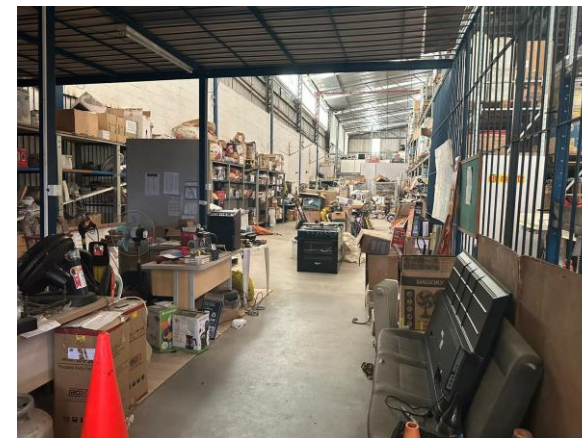
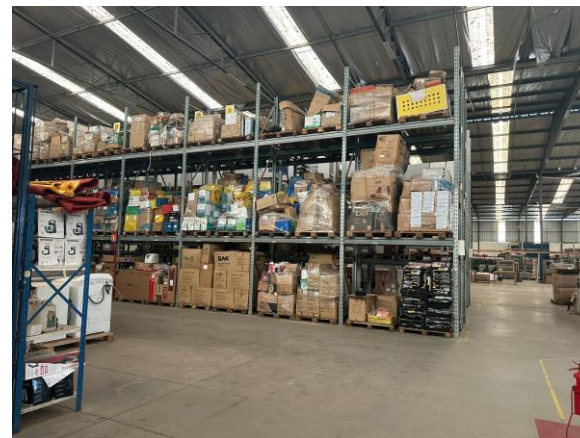
BECKER & SANTOS
ADVOGADOS

Em 23/10/2024 foi realizada visita técnica no centro de distribuição da Recuperanda e capturadas as fotos abaixo:



7. DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 23/10/2024 foi realizada visita técnica no centro de distribuição da Recuperanda e capturadas as fotos abaixo:



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.

A empresa informou que ainda não foi realizado nenhum pagamento aos credores trabalhistas.

I. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE AGOSTO E SETEMBRO/2024;