

Competência: janeiro/2025

Apresentado em abril de 2025

21º 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 janeiro/2025** foram recebidas, integralmente, em 28/02/2025. Os questionamentos realizados por esta Administração Judicial no dia 26/03/2025, foram respondidos em 10/04/2025.

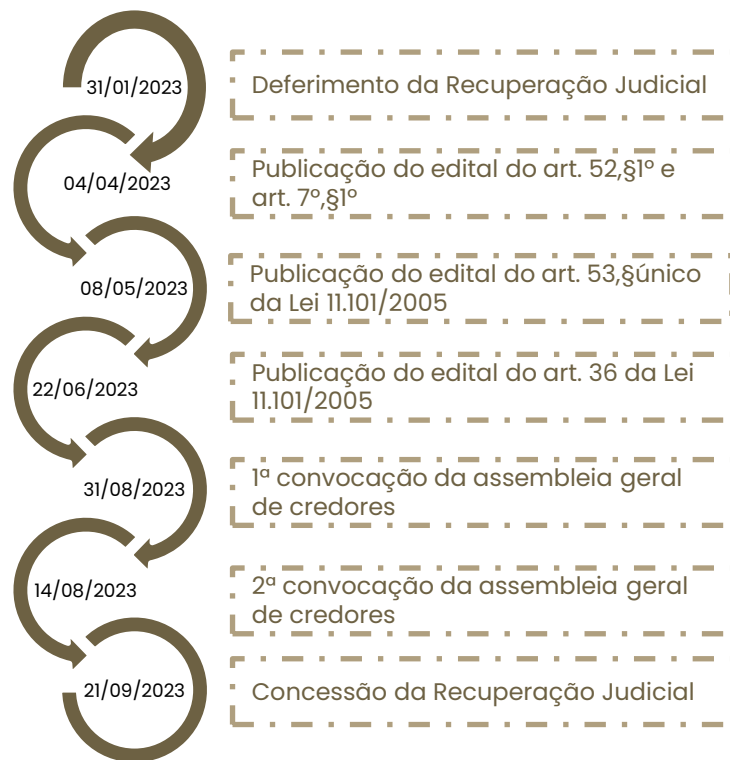
Todos os documentos que serviram de base para a elaboração deste relatório estão disponíveis para consulta no site **www.beckeresantos.com.br**. Eventuais informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administradora Judicial.

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

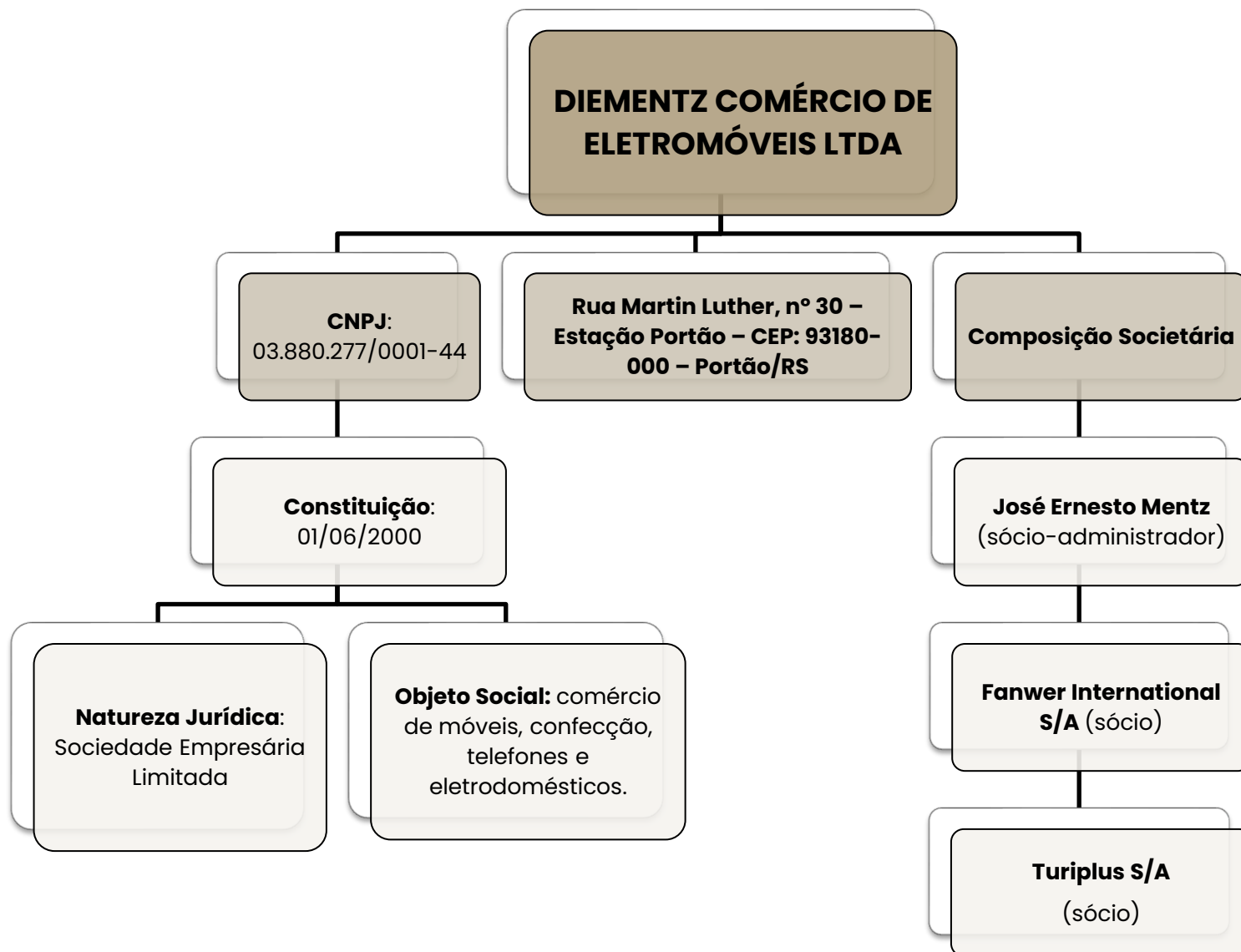


Breve histórico do processo de recuperação judicial:

- 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. 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. Diante disto, 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, sendo 31/08/2023, às 14:00 em 1ª convocação e 14/09/2023, às 14:00, em 2ª convocação.
- 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).
- Em 05/02/2025 o Recuperanda requereu a alienação do imóvel de matrícula nº 18.262 de forma a possibilitar fluxo de caixa e pagamento de credores trabalhistas. **Aguarda-se deliberação judicial.**
- Ainda no dia 05/02/2025 a Administração Judicial **requereu a convalidação da Recuperação Judicial em falência**, questão que fora previamente concedido prazo à Recuperanda para manifestação

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, **13** 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. Além disso, a filial de Sapucaia do Sul encerrou suas atividades, porém ainda não foi realizada a baixa na junta comercial.

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 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 sem operação 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



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



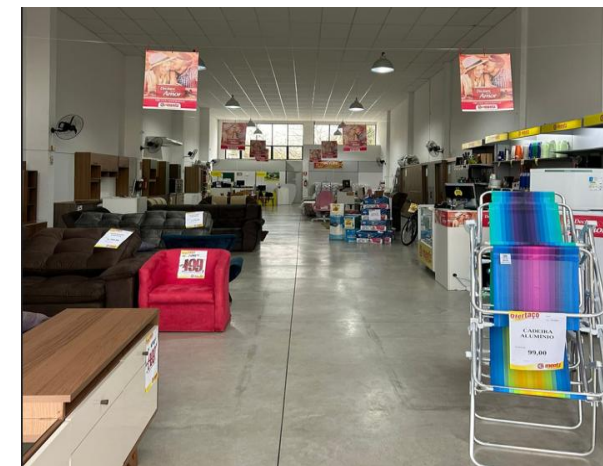
Loja 09 – Estância Velha



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



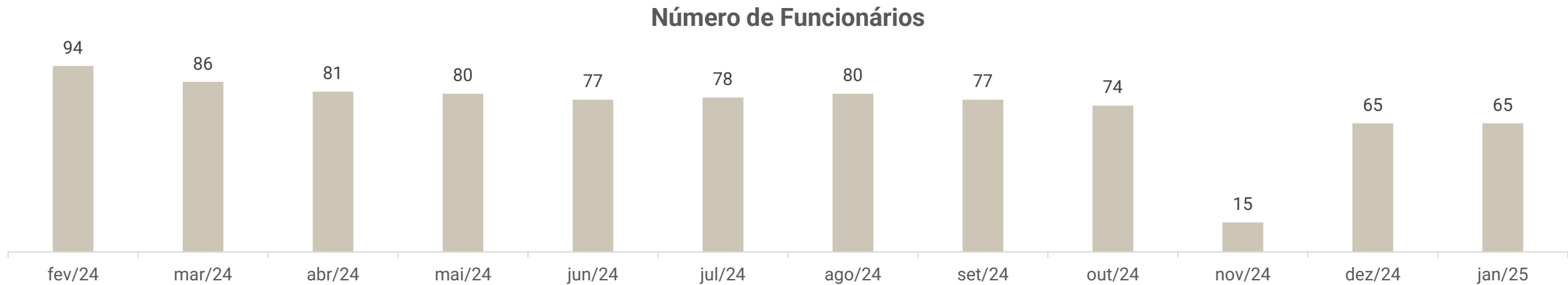
Loja 83 – Arambaré

4. FUNCIONÁRIOS

Em janeiro a Diementz realizou 4 admissões e 4 demissões, finalizando o período com 65 funcionários ativos.

Destaca-se que a folha de pagamento apresentou a demissão de 64 funcionários, contudo tal variação está incorreta, ponto que será retomado no próximo relatório.

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.



5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

FLUXO DE CAIXA GERENCIAL CONSOLIDADO

DFC CR DIEMENTZ	nov/24	dez/24	jan/25
Atividades operacionais			
Resultado do período	- 637.914 -	491.588 -	476.997
Depreciação e amortização	7.223	6.990	5.322
Lucro operacional bruto	- 630.691 -	484.598 -	471.675
Contas a receber e outros	- 110.611	34.521	38.777
Estoques	30.951 -	5.149	119.938
Fornecedores	140.277	12.781 -	74.578
Contas a pagar e provisões	371.945	307.200	339.379
Exercícios futuros	11.097 -	19.130	8.894
Adiantamento fornecedores/funcionários	- 99.113	103.503 -	254
Caixa líquido atividades operacionais	- 286.146 -	50.872 -	39.519
Atividades de investimento			
Investimentos	-	-	-
Caixa líquido atividades de investimento	-	-	-
Atividades de financiamento			
Pagamento de empréstimos/debêntures	309.170	76.998	40.312
Integralização de capita	- -	2.529	
Caixa líquido atividades de financiamento	309.170	74.470	40.312
Aumento/ diminuição das disponibilidades	23.024	23.598	793
Caixa e equivalentes no início do período	38.989	62.013	85.611
Caixa e equivalentes no final do período	62.013	85.611	86.405

Atividades Operacionais: em janeiro o caixa operacional foi negativo em R\$39,5 mil, decorrente do resultado do período de R\$476,9 mil e dos pagamentos a fornecedores de R\$74,5 mil. Os impactos positivos mais expressivos são em razão das contas a pagar e provisões de R\$339,3 mil e da compra de estoques de R\$119,9 mil.

Atividades de Investimento: não apresentou movimentação.

Atividades de Financiamento: corresponde ao mútuo da Campo Grande Participações Ltda de R\$40.132,00.

O saldo ao final de janeiro encerrou em R\$86.404,58, sendo R\$5.914,58 em caixa, e R\$80.490,09 em contas bancárias. Os extratos bancários disponibilizados somam R\$ 74.668,99.

5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO

BALANÇO PATRIMONIAL - CONSOLIDADO			
	nov/24	dez/24	jan/25
CIRCULANTE	52.141.557	52.009.001	51.840.467
Caixa e Equivalentes de Caixa	62.013	85.611	86.405
Clientes	45.065.927	44.982.105	44.938.208
Estoques	5.243.459	5.248.608	5.128.670
Adiantamentos	401.283	297.780	298.034
Devedores Diversos	154.091	154.091	154.091
Impostos a Recuperar	1.082.088	1.088.979	1.092.126
Despesas do Exercício Seguinte	132.695	151.826	142.932
NÃO CIRCULANTE	2.749.143	2.789.146	2.783.824
Realizável a Longo Prazo	1.430.995	1.475.459	1.475.459
Investimentos	924.460	926.989	926.989
Imobilizado	217.832	211.335	206.013
Intangível	175.855	175.363	175.363
TOTAL DO ATIVO	54.890.700	54.798.147	54.624.291
BALANÇO PATRIMONIAL - CONSOLIDADO			
	nov/24	dez/24	jan/25
CIRCULANTE	72.434.678	72.833.713	73.136.853
Fornecedores	1.051.081	1.112.568	1.044.207
Empréstimos e Financiamentos	396.703	343.434	338.308
Empréstimos Mútuos	2.601.519	2.680.899	2.721.211
Obrigações Sociais	15.251.453	15.320.795	15.372.099
Obrigações Trabalhista	158.218	167.818	160.804
Provisão	667.110	609.586	636.609
Obrigações Tributárias	9.363.885	9.452.803	9.509.253
Adiantamentos de Clientes	15.697	17.751	15.779
Contas a Pagar	5.327.871	5.546.118	5.742.616
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	- 21.470.268	- 21.961.857	- 22.438.854
Capital Social	11.440.000	11.440.000	11.440.000
Reservas	9.340.333	9.340.333	9.340.333
Lucros/Prejuízos Acumulados	42.250.601	42.250.601	43.219.186
Resultado do período	-	491.588	-
TOTAL DO PASSIVO	54.890.700	54.798.147	54.624.291

Clientes: contempla clientes (R\$8.516.399,78), B2W Marketplace (R\$314.020,37), Visa Electron/Banricompras (R\$160.028,00), Diementz Card (R\$35.939.393,57) e financeiras a receber (R\$8.266,30). Em janeiro a rubrica movimentou o total de R\$524,1 mil de novas vendas e R\$564,6 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. O extrato atualizado do Diementz Card não foi disponibilizado.

Estoques: a Diementz esclarece que realiza a contagem de seus estoques mensalmente. De acordo com o inventário, o valor estocado soma R\$5.128.670,37, sendo a maior concentração na matriz em Portão (4.155.499,39) e compreende ao total 5.060 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\$221 mil) e adiantamento a funcionários (R\$76,7 mil). No período analisado, o acréscimo no montante de R\$253,88 é devido aos adiantamentos de salário, correspondendo a 1%. Os principais valores adiantamentos a fornecedores foram para: Exitus Comercial (R\$34.000,00), Tmpo Comercio (R\$32.356,70) e Cesar Correa (R\$7.027,20).

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\$1.475.459,23 que se originou em reclusões 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\$ 49,4 mil). Sem demais variações.

5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO

BALANÇO PATRIMONIAL - CONSOLIDADO			
	nov/24	dez/24	jan/25
CIRCULANTE	52.141.557	52.009.001	51.840.467
Caixa e Equivalentes de Caixa	62.013	85.611	86.405
Clientes	45.065.927	44.982.105	44.938.208
Estoques	5.243.459	5.248.608	5.128.670
Adiantamentos	401.283	297.780	298.034
Devedores Diversos	154.091	154.091	154.091
Impostos a Recuperar	1.082.088	1.088.979	1.092.126
Despesas do Exercício Seguinte	132.695	151.826	142.932
NÃO CIRCULANTE	2.749.143	2.789.146	2.783.824
Realizável a Longo Prazo	1.430.995	1.475.459	1.475.459
Investimentos	924.460	926.989	926.989
Imobilizado	217.832	211.335	206.013
Intangível	175.855	175.363	175.363
TOTAL DO ATIVO	54.890.700	54.798.147	54.624.291
BALANÇO PATRIMONIAL - CONSOLIDADO			
	nov/24	dez/24	jan/25
CIRCULANTE	72.434.678	72.833.713	73.136.853
Fornecedores	1.051.081	1.112.568	1.044.207
Empréstimos e Financiamentos	396.703	343.434	338.308
Empréstimos Mútuos	2.601.519	2.680.899	2.721.211
Obrigações Sociais	15.251.453	15.320.795	15.372.099
Obrigações Trabalhista	158.218	167.818	160.804
Provisão	667.110	609.586	636.609
Obrigações Tributárias	9.363.885	9.452.803	9.509.253
Adiantamentos de Clientes	15.697	17.751	15.779
Contas a Pagar	5.327.871	5.546.118	5.742.616
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	- 21.470.268	- 21.961.857	- 22.438.854
Capital Social	11.440.000	11.440.000	11.440.000
Reservas	9.340.333	9.340.333	9.340.333
Lucros/Prejuízos Acumulados	42.250.601	42.250.601	43.219.186
Resultado do período	-	491.588	-
TOTAL DO PASSIVO	54.890.700	54.798.147	54.624.291



Fornecedores: as compras a prazo foram inferiores em janeiro, ocasionando queda de 6%. 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\$148.463,26), Unicred (R\$193.162,88), Bradesco Terceiros (R\$2.505,61) e conta redutora de encargos (R\$74.960,01). Além de mútuos junto a Campo Grande Participações (R\$928.137,00), José Ernesto Mentz (R\$369.743,82), Comércio de Salvados Portão (R\$967.730,00) 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. As variações estão refletidas na rubrica "Bradesco- terceiros", que reduziu R\$5.126,09. No período ocorreu mútuo junto a Campo Grande Participações Ltda de R\$40.312,00.

Adiantamentos de Clientes: o total de R\$15,7 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\$ 5,7 milhões ao final do período, demonstrando aumento de 11%, em razão, especialmente, dos alugueis e honorários a pagar. Em relação aos alugueis, de acordo com os controles internos, o valor extraconcursal é de R\$ R\$ R\$ 1.844.087,35

Credores em RJ: compreende valores arrolados na Recuperanda Judicial, contudo, há divergência de R\$ R\$ 3.126.932,44, a maior, dos valores arrolados no 2º edital e posteriormente, sendo esclarecido pela empresa que a diferença está sendo identificada e será ajustada em momento oportuno.

5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO CONSOLIDADO



DRE DIEMENTZ – CONSOLIDADO	nov/24	dez/24	jan/25
Receita bruta	515.825	559.287	331.455
Deduções das vendas	- 131.209	- 140.294	- 88.992
Receita líquida	384.616	418.993	242.463
Custo das mercadorias vendidas	- 325.073	- 116.478	- 140.600
Resultado bruto	59.543	302.515	101.863
<i>Margem Bruta</i>	15%	72%	42%
Despesas operacionais	- 694.928	- 791.556	- 591.505
Despesas Administrativas	- 722.209	- 825.016	- 62.833
Despesas com Vendas	-	-	- 226.124
Despesas/Receitas não op.	27.281	33.459	-
Resultado operacional líquido	- 635.385	- 489.041	- 487.094
Ebitda	- 635.385	- 489.041	- 487.094
<i>Margem Operacional</i>	-165%	-117%	-201%
Despesas financeira	- 2.529	- 2.547	- 2.547
Receita financeira	-	-	12.645
Resultado antes do IRPJ e CSLL	- 637.914	- 491.588	- 476.997
Resultado líquido do exercício	- 637.914	- 491.588	- 476.997
<i>Margem Líquida</i>	-166%	-117%	-197%

Receita Bruta: em janeiro o faturamento retraiu 41%. Esclarece a empresa, que devido as dificuldades atuais em conseguir crédito junto aos fornecedores tradicionais do mercado, seu estoque reduz em função de atender os clientes.

Deduções das Vendas: compreende os tributos incidentes sobre o faturamento e devoluções de vendas. As devoluções foram de R\$7.747,90 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, em média, 58% da receita líquida e compreendem impostos sobre compras, transferência e compra de mercadorias, fretes e apuração do custo.

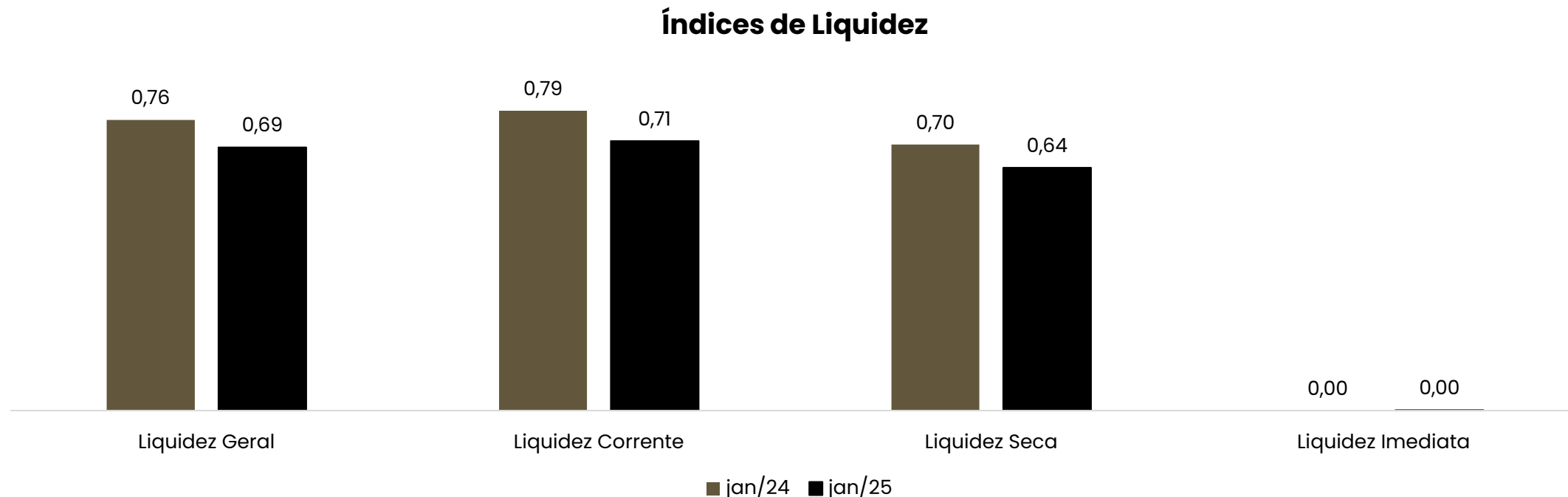
Despesas: engloba valores de despesas administrativas e com vendas. As principais despesas estão relacionadas aos salários de R\$125.944,90, alugueis de pessoas físicas/jurídicas de R\$116.886,71 e honorários de R\$117.220,00. O decréscimo em janeiro deve-se, especialmente, a salários que tiveram queda passando de R\$ 125 mil para R\$ 93 mil, diminuindo cerca de R\$ 32 mil no período, decorrente da segunda parcela do pagamento do décimo terceiro.

Resultado Financeiro: o resultado financeiro foi positivo, uma vez que as receitas com juros e descontos obtidos foram superiores as despesas com encargos sobre empréstimos e financiamentos.

Resultado: o faturamento não foi suficiente para suprir os custos e despesas elevados, gerando resultado negativo de R\$ 476.996,84 em janeiro.

5. DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

ÍNDICES DE LIQUIDEZ



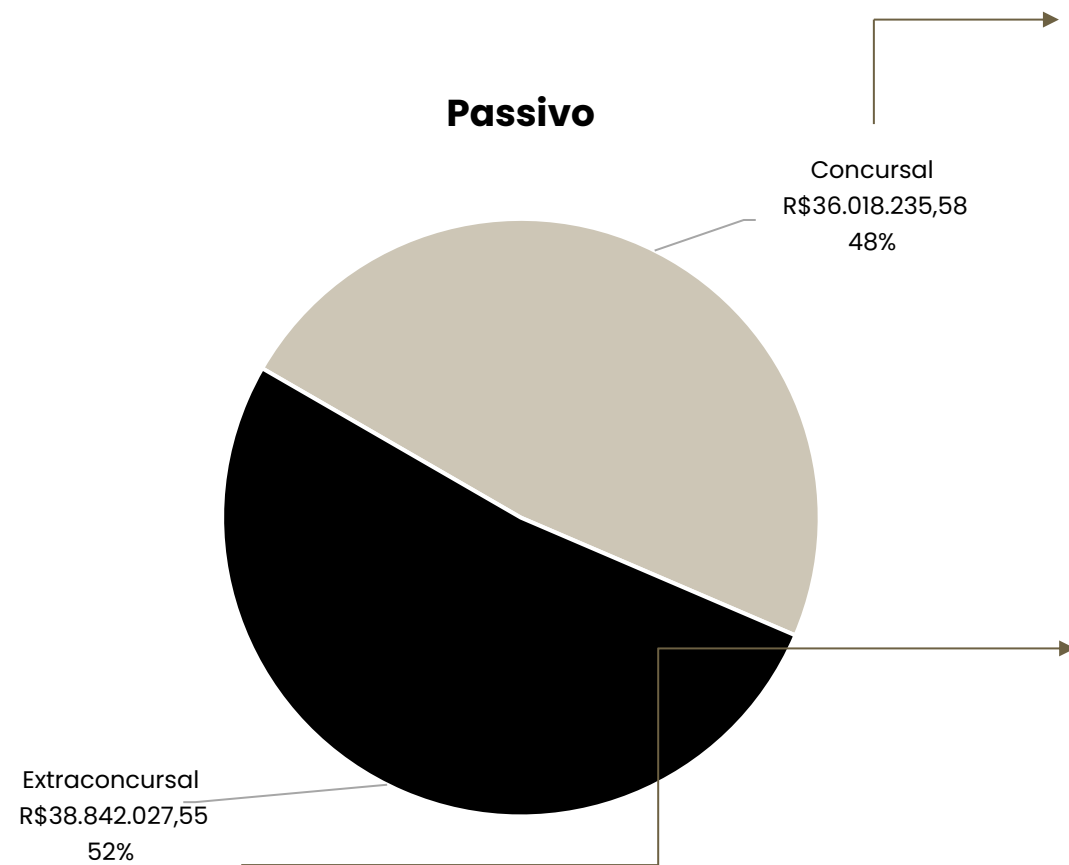
Demonstram a capacidade que a empresa possui para realizar seus pagamentos entre curto e longo prazo. Sendo considerável como parâmetro o valor de 1,0, o qual demonstra que a empresa possui capacidade plena de quitação de seu endividamento, de acordo com o tipo de liquidez em questão.

A liquidez geral indica a capacidade entre curto e longo prazo, sendo que neste ponto a empresa registrou 0,69 em janeiro/2025, devido ao alto valor a receber de seus clientes e valores disponíveis em estoque, apontando retração em comparação ao mesmo período de 2024. Enquanto a liquidez imediata, a qual considera apenas os valores em suas disponibilidades para pagamentos de curto prazo, não apresentou capacidade, 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\$ R\$ 75.163.403,60**



Concursal:

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	61	23,74%	R\$ 1.151.488,10	3,20%
Garantia Real	0	0,00%	R\$ -	0,00%
Quirografário	166	64,59%	R\$ 32.611.027,24	90,54%
Microempresa	30	11,67%	R\$ 2.255.720,24	6,26%
Total	257	100%	R\$ 36.018.235,58	100%

Extraconcursal:

Em janeiro/2025 o passivo extraconcursal somou R\$ R\$ 39.145.168,02, sendo, principalmente, com obrigações sociais e fiscais, que representam 72,24% do valor total. Informações detalhadas podem ser acompanhadas no relatório de débitos extraconcursais.

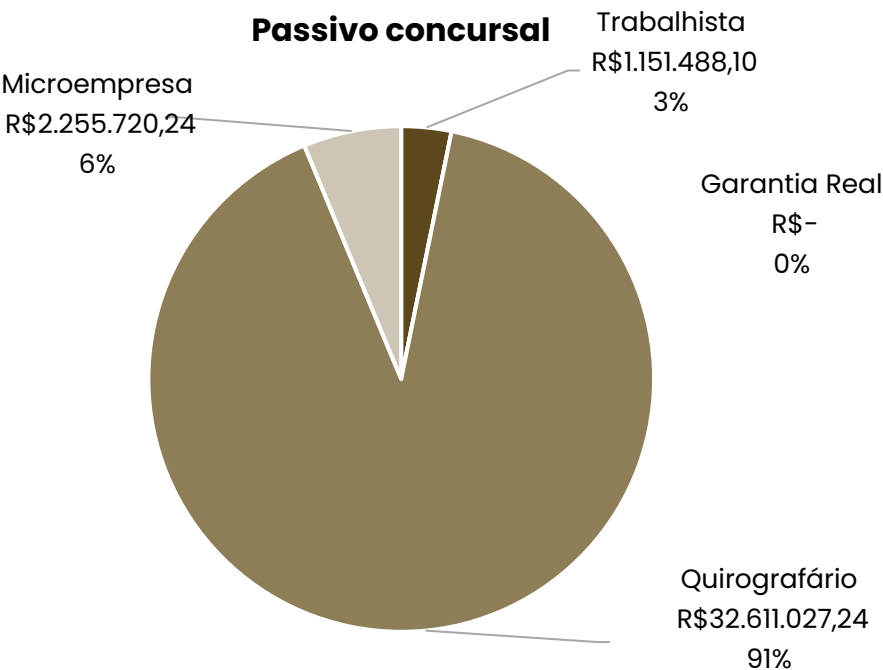
6. ENDIVIDAMENTO

PASSIVO SUJEITO À RECUPERAÇÃO JUDICIAL

O passivo sujeito à Recuperação Judicial compreende **R\$ 36.018.235,58**, sendo estes distribuídos entre 257 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 3,20% e a Classe IV – ME/EPP possui 6,26% 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\$ 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



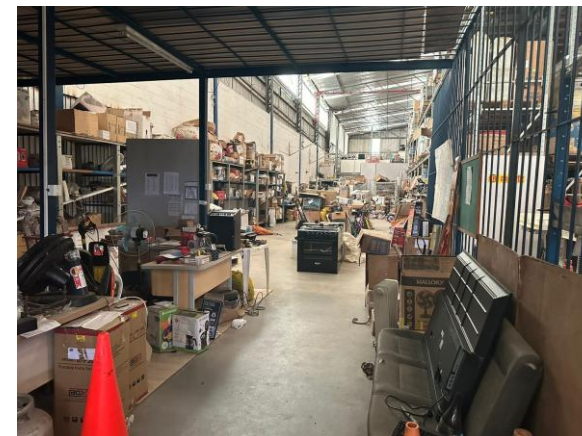
BECKER & SANTOS
ADVOGADOS

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 JUNHO/2024			
CLASSE	SUBCLASSE	VALOR RJ	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR APÓS DESÁGIO	PAGO (R\$)	EM ATRASO (R\$)	A VENCER (R\$)	FORMA DE RECEBIMENTO
Classe I – Trabalhista	Até R\$ 5.000,00	45.022,75	set/23	ago/25	45.022,75	-	-	45.022,75	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	1.106.465,35	set/23	ago/25	553.232,68	-	-	553.232,68	
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	32.561.992,44	ago/25	jul/39	8.140.498,11	-	-	8.140.498,11	
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		36.018.235,58			9.391.841,78	-	-	9.391.841,78	

- 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.

ANEXOS

I. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE JANEIRO/2025;

