
americanas

**Relatório de Monitoramento
2023 e 6M24**

(i) Dívida Financeira Consolidada

O somatório, de forma consolidada, de todas as dívidas financeiras da Companhia junto a pessoas físicas e/ou jurídicas, incluindo empréstimos e financiamentos com terceiros, operações bancárias e mercantis com terceiros, emissão de títulos de renda fixa, conversíveis ou não em ações, no mercado de capitais local e/ou internacional, os valores referentes às ações resgatáveis da Companhia, caso emitidas, o diferencial a pagar por operações com derivativos.

Dívida Bruta Consolidada (R\$ MM)	Período Monitorado	
	2023	6M24
<i>Risco Sacado - Curto Prazo</i>	15.908	15.908
<i>Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo</i>	15.889	17.658
<i>Debêntures de Curto Prazo</i>	7.634	11.658
Dívidas de Curto Prazo	39.431	45.224
<i>Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo</i>	-	-
<i>Debênture de Longo Prazo</i>	-	-
Dívidas de Longo Prazo	-	-
Total Dívida Bruta Consolidada	39.431	45.224

(ii) Novas Operações de Financiamento

A contratação de qualquer nova operação de financiamento adicional, na forma da Cláusula 7.5.

Operações de Financiamento (R\$ MM)	Período Monitorado	
	2023	6M24
Debênture - 19ª Emissão/DIP (1ª tranche) (i)	1.150	-
Debênture - 19ª Emissão/DIP (2ª tranche) (i)	517	-
Debênture - 20ª Emissão/DIP (ii)	-	3.551

(i) Em 07 de fevereiro de 2023, o Conselho de Administração da Companhia aprovou financiamento extraconcursal, na modalidade Debtor in Possession Financing (Financiamento DIP), a 19ª Emissão de Debêntures simples em série única no montante de R\$ 2.000, com vencimento em 15 de fevereiro de 2025 com juros à taxa de 128% do CDI, não conversíveis em ações, para colocação privada, com uma primeira tranche de R\$ 1.003 e o restante, em datas subsequentes. Em 6 de outubro de 2023, foi liberada a segunda tranche no valor de R\$ 501.

(ii) Em 05 de março de 2024, a Companhia assinou a escritura da 20ª emissão de debênture simples, com vencimento em 05 de março de 2026 atualizado mensalmente, a partir da Data de Emissão pela variação positiva acumulada do Índice de Preços ao Consumidor Amplo – IPCA, não conversíveis em ações, para colocação privada, no valor de até R\$ 3.500, e que dará início ao desembolso dos montantes necessários para o cumprimento do Plano de Recuperação Judicial. O Financiamento DIP (Debtor in Possession Financing) conta com garantia real, nos termos do artigo 58, da Lei nº 6.404/76 e possui prazo de vencimento de 24 meses contados da data de emissão, ressalvadas as hipóteses de resgate e/ou vencimento antecipado.

(iii) Somatório das Disponibilidades

O somatório das disponibilidades (caixa e aplicações financeiras), do Contas a Receber da Companhia e de Fundo(s) de Investimento em Direitos Creditórios - FIDC (quando consolidados), bem como detalhamento dos recebíveis existentes no período respectivo, com a necessária discriminação de suas naturezas (cartões, e.g.), e o diferencial a receber por operações com derivativos.

Disponibilidades (R\$ MM)	Período Monitorado	
	2023	6M24
Caixa e equivalentes de caixa	1.758	3.052
Títulos e valores mobiliários	1.964	2.245
Contas a receber	2.380	1.633
<i>Cartões de crédito</i>	1.972	1.329
<i>Fundos de Investimento em Direitos Creditórios - FIDC</i>	68	-
<i>Débitos eletrônicos e outros meios de pagamento</i>	169	113
<i>Serviços</i>	19	11
<i>Demais contas a receber</i>	195	225
<i>Provisão de perda de crédito estimada</i>	(43)	(45)
Total das Disponibilidades	6.102	6.930

(iv) EBITDA Ajustado

O somatório (a) do lucro/prejuízo operacional consolidado da Companhia antes de deduzidos os impostos, tributos, contribuições, participações e despesas financeiras líquidas (deduzidas das receitas financeiras); (b) da depreciação e amortizações consolidadas da Companhia; (c) das outras receitas (despesas) operacionais consolidadas; e (d) da equivalência patrimonial.

EBITDA Ajustado (R\$ MM)	Período Monitorado	
	2023	6M24
Prejuízo do período	(2.272)	(1.412)
Impostos	4.762	(637)
Depreciação e amortização	(1.374)	(506)
Resultado Financeiro	(2.856)	(1.609)
EBITDA	(2.804)	1.340
Despesas da RJ e investigação	545	126
Impairment/ baixa de ativo	102	-
Haircut de Contingências	(254)	-
Haircut dos Fornecedores	-	(805)
Impacto com Programa de Autoregularização	-	(286)
Haircut stock options	-	(110)
EBITDA Ajustado	(2.411)	265
Pagamento de arrendamento	(1.078)	(505)
EBITDA Ajustado (ex-IFRS 16)	(3.489)	(240)

(v) Evolução da Dívida Concursal

A evolução da dívida concursal, considerando a posição mais atual da Relação de Credores e inclusive as atualizações decorrentes do resultado do Leilão Reverso, da Recompra de Créditos Quirografários, do Aumento de Capital Reestruturação, da emissão das Debêntures Americanas, do pagamento dos Credores Fornecedores e da inclusão de eventuais Créditos Ilíquidos, assim como qualquer outra causa de retificação da Relação de Credores, subdividida de acordo com as classes do Plano e com as opções exercidas pelos Credores Concursais existentes.

Quadro Geral de Credores (R\$ MM)	Lista de Credores	
	10/02/2023	14/06/2023
Classe I - Créditos Trabalhistas	120	83
Classe II - Créditos com Garantia Real	-	-
Classe III - Créditos Quirografários	42.290	42.314
Classe IV - Microempresas ou EPP	73	180
Total	42.483	42.577

As únicas listas de credores publicadas nos autos dos processos foram o Quadro Geral de Credores Retificado publicado pela Americanas S.A. em fevereiro de 2023 e o Quadro Geral de Credores publicado pelo Administrador Judicial pós fase de Habilitações e Divergências em junho de 2023.

Nota: Os valores das listas de credores em 10/02/2023 e em 14/06/2023, não incluem créditos *intercompany*.

(vi) Pagamentos de Créditos Concurais

O somatório dos pagamentos e amortizações de Créditos Concurais por classe, realizados no período, segregados por opção de pagamento no caso dos Créditos Quirografários – Classe III.

Pagamentos de Créditos Concurais (R\$ MM)	Período Monitorado		
	2023	1T24	2T24
Classe I - Créditos Trabalhistas	57	21	4
Classe III - Créditos Quirografários	-	3.713	178
<i>Opção de pagamento - 6.2.3.</i>	-	20	0
<i>Opção de pagamento - 6.2.4</i>	-	8	0
<i>Opção de pagamento - 6.2.5</i>	-	-	-
<i>Opção de pagamento - 6.2.6</i>	-	-	-
<i>Opção de pagamento - 6.2.7</i>	-	-	-
<i>Opção de pagamento - 6.2.8</i>	-	-	39
<i>Opção de pagamento - 6.2.9</i>	-	3.681	29
<i>Opção de pagamento - 6.2.10</i>	-	-	110
<i>Opção de pagamento - 6.2.11</i>	-	-	-
<i>Modalimento de pagamento Geral</i>	-	-	-
Classe IV - Microempresas ou EPP	55	119	7
Total	112	3.852	188

(vii) Créditos Extraconcursais

A posição mais atual dos Créditos Extraconcursais, inclusive aqueles de natureza tributária e os constituídos após o ajuizamento da Recuperação Judicial.

Créditos Extraconcursais - 6M24	R\$ MM
Fornecedores	1.530
Debêntures	5.218
Tributos a Recolher (Pré e Pós RJ)	879
Passivo Extraconcursal (ex financeiro e tributário)	8.072
Total	15.699

A posição mais atual dos Créditos Extraconcursais refletida neste relatório de monitoramento considera as informações refletidas no passivo total das Recuperandas em 30/06/2024, deduzidos os valores constantes no quadro geral de credores, bem como os valores provisionados relativos à dívidas ainda não existentes (e.g. despesas futuras)"

(viii) Cash Sweep

A memória de cálculo discriminada de qualquer Valor Cash Sweep que tenha sido apurado no período, incluindo eventual (a) importâncias pagas pelos respectivos acionistas da Americanas em razão do exercício do direito de preferência por ocasião do Aumento de Capital Reestruturação, (b) Excedente Recursos Recompra, (c) saldo dos Recursos Destinados à Recompra, e (d) Receita Líquida de Eventos de Liquidez.

Não houve operações de Cash Sweep no período monitorado, incluindo os eventos relacionados no item em questão.

(ix) Alienação/Oneração de Ativos Relevantes

A ocorrência de alienação ou oneração de Ativos Relevantes, inclusive UPIs, com a necessária discriminação da respectiva receita auferida ou vinculada à operação, inclusive conforme necessário para apurar, de forma discriminada e detalhada, todos os componentes que embasam o cálculo da Receita Líquida de Eventos de Liquidez.

(i) A companhia alienou em 23 de janeiro de 2024, a aeronave Embraer, modelo EMB-505, nº de série 50500211, ano de fabricação 2014, prefixo PP-LJA, equipada com os motores Pratt & Whitney Canada, modelo PW535E, números de série PCE-DG0396 e PCE-DG0397, juntamente com todos os equipamentos, aparelhos, peças, instrumentos, pertences, acessórios, utensílios e demais bens instalados ou afixados na fuselagem ou nos motores na presente data; e todos os diários de bordo, manuais, certificados, e outros registros pertinentes à fuselagem e aos motores (coletivamente doravante denominados a "Aeronave"), pelo preço de R\$ 44.539.280,00 (quarenta e quatro milhões, quinhentos e trinta e nove mil, duzentos e oitenta reais), nos termos do Instrumento Particular de Contrato de Compra e Venda de Aeronave, datado de 25 de agosto de 2023, celebrado entre a Vendedora e o Comprador, podendo o Comprador efetivar a transferência imediata da propriedade da Aeronave, para o seu nome, em caráter definitivo, livre e desembaraçada de quaisquer ônus ou gravames, conforme autorização judicial expedida em 03 de outubro de 2023 pelo Juízo da 4ª Vara Empresarial da Comarca da Capital do Rio de Janeiro.

(ix) Alienação/Oneração de Ativos Relevantes

A ocorrência de alienação ou oneração de Ativos Relevantes, inclusive UPIs, com a necessária discriminação da respectiva receita auferida ou vinculada à operação, inclusive conforme necessário para apurar, de forma discriminada e detalhada, todos os componentes que embasam o cálculo da Receita Líquida de Eventos de Liquidez.

(ii) A Companhia alienou em 19 de junho de 2024 dois automóveis por meio de leilão aprovado pelo Juízo da recuperação judicial na decisão constante ID nº 68728725.1) Veículo modelo PASSAT 2.0 T, marca Volkswagen, blindado, ano 2013, modelo 2014, placa LRA5614, RENAVAL 00596494564, CHASSI WVWVG83C0EP007580, MOTOR CCZ399197, cor prata, gasolina, potência 211cv, cilindrada 1984, peso bruto total 2.08, rodas e estepe de liga leve, estado geral bom, veículo com bateria e ligando, possui duas chaves. Hodômetro marcando 17.054 Km na data de 24/04/2024, conforme vistoria. O valor arrecadado foi de R\$70.400,00 (setenta mil e quatrocentos reais). 2) Veículo Marca Volvo, modelo XC40 T5 MOMENTUM, blindado, ano 2018, modelo 2019, Placa KZK7835, RENAVAL 01160662816, CHASSI YV1XZ16CCK2059240, MOTOR B4204T182672005, cor preta, gasolina, potência 252 cv, cilindrada 1969, peso bruto total 2.25, rodas de liga leve e estepe de ferro, porta traseira direita com avaria, estado geral bom, veículo com bateria e ligando, possui uma chave. Hodômetro marcando 42.116 Km na data de 24/04/2024, conforme vistoria. O valor arrecadado foi de R\$154.000,00 (cento e cinquenta e quatro mil reais)

(iii) Conforme autorização judicial expedida em 03 de outubro de 2023 pelo Juízo da 4ª Vara Empresarial da Comarca da Capital do Rio de Janeiro, a Companhia alienou 26 ares-condicionados, por meio de dação em pagamento pela renovação da locação de espaço comercial utilizado para viabilizar a gravação/produção dos programas do Shoptime, no valor total de R\$ 343.000,00 (trezentos e quarenta e três mil), nos termos do Aditivo Particular ao Contrato de Locação Não Residencial, datado de 17 de agosto de 2023, celebrado entre Locador e Locatária.

(iv) Durante o primeiro semestre de 2024 foram efetuadas vendas de sucata do Centro de Distribuição de Itapevi, Centro de Distribuição de Barueri e do HNT no valor total de R\$519.582,00 (quinhentos e dezenove mil, quinhentos e oitenta e dois reais)

(x) Reorganização Societária

A ocorrência de quaisquer eventos de Reorganização Societária ocorridos durante o período, bem como de transações entre Recuperandas e Partes Relacionadas (conforme definido na legislação societária aplicável).

Transações com partes relacionadas (R\$ MM)	Período Monitorado			
	2023		6M24	
	A receber	Receitas	A receber	Receitas
<i>Serviços de tecnologia, fintech e intermediação</i>	(880)	(284)	(848)	(64)
<i>Ame Digital (i)</i>	(890)	(89)	(857)	(6)
<i>BIT Services (ii)</i>	20	(195)	19	(58)
<i>Supermercado Now</i>	(10)	-	(10)	-
<i>Serviços de Transporte</i>	50	(233)	98	(174)
<i>Click/Direct (iii)</i>	50	(233)	98	(174)
<i>Transação Mercantil (i)</i>	(80)	(155)	(89)	(97)
<i>ST Importações/ QSM (iv)</i>	(80)	(155)	(89)	(97)
<i>Outras transações (v)</i>	34	-	32	-
<i>Louise Holdings Ltda.</i>	(2)	-	(2)	-
<i>Cheyney Financial S.A.</i>	1	-	1	-
<i>BWU Comércio e Entretenimento S.A.</i>	1	-	1	-
<i>Americanas Local (vii)</i>	31	-	33	-
<i>Demais contas a receber</i>	3	-	(1)	-
<i>Contas a Receber</i>	455		124	-
<i>Ame Digital</i>	455		124	
<i>Debêntures</i>	(9.111)	(969)	(13.241)	628
<i>B2W Digital LUX</i>	(3.581)	(380)	(3.803)	222
<i>JSM Global</i>	(3.863)	(425)	(4.110)	247
<i>Debêntures - DIP (vi)</i>	(1.667)	(164)	(5.328)	159

(i) Os valores de contas a receber/(pagar) com a Ame Digital, referem-se às comissões pelas vendas efetuadas via plataforma de Marketplace da Controladora e reembolso de despesas compartilhadas. Os recebíveis por meio da carteira digital – Ame estão apresentados na rubrica “Contas a receber de cliente” (nota 8).

(ii) Refere-se à prestação de serviços de desenvolvimento de sistemas prestados pelas controladas e reembolso de despesas compartilhadas.

(iii) As transações com a empresa Click, controlada integral, referem-se a despesas com frete, repasse de recebíveis e reembolso de despesas compartilhadas.

(iv) As operações de transação mercantil referem-se a compra de mercadorias da ST Importações Ltda e da QSM Distribuidora e Logística, adquiridas de fornecedores internacionais.

(v) Essas transações referem-se, principalmente, ao reembolso de despesas e outros serviços com outras controladas diretas ou indiretas do grupo e controladas em conjunto.

(vi) Essas transações referem-se as debêntures emitidas pela Companhia. Esses saldos e suas respectivas condições, incluindo valores nominais, datas de vencimento e taxas de juros, estão detalhados na nota 20.

(vii) As transações com a empresa Americanas Local S.A anteriormente denominada como Vem Conveniência, referem-se a reembolso de despesas e outros serviços.

(xi) Fianças Bancárias e Seguros Garantia

A posição agregada mais atual de Fianças Bancárias e Seguros Garantia, incluindo aqueles prestados e sacados.

No período monitorado não há posições agregadas de Fianças Bancárias e Seguros Garantia, incluindo aqueles prestados e sacados

(xii) Operações de Descontos de Recebíveis

A posição mais atual das operações de descontos de recebíveis realizadas no período e respectivos custos operacionais e financeiros.

No período monitorado não ocorreu Operações de Descontos de Recebíveis.

(xiii) Capital de Giro

O saldo das principais contas de capital de giro (estoque, fornecedores e contas a receber).

Capital de Giro (R\$ MM)	Período Monitorado	
	2023	6M24
(+) Estoques	2.028	2.233
(-) Fornecedores	5.866	1.685
(+) Contas a Receber	2.380	1.633
(=) Capital de Giro	(1.458)	2.181

(xiv) Estoque e Vendas

Informações sobre (i) posição de estoque e (ii) vendas por canais físico e digital.

Posição de Estoque (R\$ MM)	Período Monitorado	
	2023	6M24
<i>Mercadorias para revenda</i>	2.636	2.631
<i>Suprimentos e embalagens</i>	60	112
<i>Mercadoria de Terceiros</i>	26	21
<i>Provisão para Perdas</i>	(328)	(276)
<i>Provisão para Obsolescência</i>	(366)	(255)
Valor de Estoque	2.028	2.233

GMV por Canal (R\$ MM)	Período Monitorado	
	2023	6M24
GMV Físico	14.068	7.167
GMV Digital	6.026	1.603
GMV Outros	2.699	1.290
Vendas Totais	22.794	10.060

(xv) Despesas Financeiras

Indicação das despesas financeiras incorridas no período.

Despesas Financeiras (R\$ MM)	Período Monitorado	
	2023	6M24
Juros e variação monetária dos financiamentos	(3.361)	(2.304)
Outras despesas financeiras	(245)	(143)
Encargo de arrendamento	(634)	(318)
Total	(4.240)	(2.765)