



**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUÍZ DE DIREITO DA PRIMEIRA
VARA CÍVEL DA COMARCA DE ATIBAIA – ESTADO DE SÃO PAULO**

Processo sob nº 0003049-02.2023.8.26.0048

Incidente de Exibição de Documento ou Coisa Cível

R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA., regularmente nomeada *Administradora Judicial* nos autos da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** de **ALMEIDA BUENO MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO LTDA. – ME E OUTROS.**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, em conformidade com o disposto no artigo 22, inciso II, alínea “c” da Lei nº 11.101/2005, requer a juntada aos autos do **Relatório Mensal de Atividades (RMA)** relativo aos meses de julho e agosto de 2023, bem como documentos contábeis afetos ao mesmo período.

Campinas, 14 de dezembro de 2023.

R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA

Maurício Dellova de Campos
Sócio-diretor

Juliana Salles Ferraz
Advogada

Felipe Rodrigues Medeiros
Advogado



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

Relatório Mensal de Atividades

**Almeida Bueno Material de
Construção Ltda.
Distribuidor Master Ferragens e
Madeiras Ltda.**

Agosto/2023



Sumário

1. INTRODUÇÃO	5
2. DO CENÁRIO ECONÔMICO E DA SITUAÇÃO DA EMPRESA.....	6
2.1. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL.....	6
2.2. DA SITUAÇÃO DA EMPRESA	9
3. VISÃO GERAL DAS RECUPERANDAS	11
3.1. DO ESTABELECIMENTO E ATIVIDADES DESENVOLVIDAS	11
3.2. DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA.....	12
3.3. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL	13
4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS	13
4.1. BALANÇO PATRIMONIAL	14
4.1.1. DISPONÍVEL	14
4.1.2. CONTAS A RECEBER	14
4.1.3. ESTOQUES	15
4.1.4. IMOBILIZADO	16
4.1.5. FORNECEDORES	17
4.1.6. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	17
4.1.7. PASSIVO TRIBUTÁRIO	18
4.1.8. PASSIVO TRABALHISTA.....	19
4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	21
4.2.1. FATURAMENTO E DEDUÇÕES DE VENDAS	21
4.2.2. RECEITA LÍQUIDA E CUSTOS DE VENDAS	21
4.2.3. MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO E DESPESAS OPERACIONAIS.....	23
4.2.4. RESULTADO OPERACIONAL	23
4.2.5. RESULTADO FINANCEIRO.....	24
4.2.6. RESULTADO LÍQUIDO.....	24
5. INDICADORES FINANCEIROS E CONTÁBEIS	25
5.1. LIQUIDEZ CORRENTE	25
5.2. LIQUIDEZ GERAL.....	26
5.3. ENDIVIDAMENTO GERAL.....	27
6. CONSIDERAÇÕES FINAIS	28



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

7. ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL.....28

8. ANEXOS28

Glossário

Almeida	Almeida Bueno Material de Construção Ltda.
Master	Distribuidor Master Ferragens e Madeiras Ltda.
DRE	Demonstrativo de Resultado do Exercício
BP	Balanço Patrimonial
DFC	Demonstração de Fluxo de Caixa
Receita Bruta ou Faturamento	Todas as receitas operacionais auferidas pela empresa em um determinado período, incluindo impostos, comissões, etc.
Receita Líquida	Se trata do faturamento ou receita bruta depois de deduzidos os impostos, devoluções e comissões, sendo esta última de acordo com a política da empresa.
Custo de Vendas	São os gastos diretamente ligados a produção, como matéria-prima, materiais auxiliares e mão-de-obra direta.
Margem de Contribuição	Por margem de contribuição entende-se o valor que a operação da empresa gera após deduzir os impostos e os custos de vendas. Esse valor deve ser suficiente para cobrir as despesas da empresa e gerar retorno aos sócios.
EBITDA	O EBITDA (<i>Earnings before interests, taxes, depreciation and amortizations</i>) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – representa a geração operacional de caixa da empresa, isto é, o quanto a empresa consegue gerar de recursos apenas em suas atividades operacionais e, por isso, também é chamado de resultado operacional.
Resultado Financeiro	É a diferença entre as despesas financeiras da empresa, que podem ser provenientes de juros pagos sobre empréstimos, descontos de duplicatas, variação cambial, entre outras operações; e ganhos obtidos no mercado financeiro. Não é um resultado ligado diretamente a operação executada pela empresa.
Resultado Não Operacional	É a diferença entre ganhos e despesas referentes a fatos não ligados a operação da empresa, como aluguéis, venda de um imóvel ou ativo imobilizado.
Resultado Líquido	Se trata de resultado final da empresa, depois de contabilizado todos os fatores ocorridos no exercício.

Almeida Bueno Material de Construção Distribuidor Master Ferragens e Madeiras

1. Introdução

O presente relatório foi elaborado com o objetivo primordial de demonstrar – nos termos da Lei nº 11.101/2005 – Lei de Recuperação de Empresas e Falência – as bases financeiras, operacionais e estratégicas em direção à desejada superação da sua crise, de forma a resguardar e maximizar sua função social, seja como entidade geradora de bens e recursos, seja como provedora de empregos e tributos resguardando também os interesses da comunidade de credores.

Neste sentido, a presente análise sumária sintetiza, observa e relata a capacidade financeira da empresa a partir de informações disponibilizadas exclusivamente pela recuperanda, não sendo neste momento factíveis de verificação por esta Perita. Confiamos, portanto, na qualidade, completude, rigorosidade e precisão de tais informações¹.

Cabe ressaltar ainda que o relatório leva em consideração outras variáveis de cunho não apenas micro, mas também macroeconômico.

¹ Tendo em vista a presunção de boa-fé e de correção por parte da recuperanda, especialmente por tratar-se de ato que é processado em juízo, submetido, portanto, ao escrutínio do Poder Judiciário, eis que os relatórios mensais são elaborados por esta Administradora Judicial a partir de informações fornecidas pela Recuperanda, de modo que **esta deve estar ciente de que tem exclusiva responsabilidade pela higidez, correção técnica e veracidade da documentação disponibilizada**. Assim, esta auxiliar do juízo não hesitará em adotar as medidas cabíveis caso constate qualquer indício de fraude na concepção da documentação que serve de base à elaboração dos relatórios mensais.

Com base nos dados que aqui serão apresentados verificaremos ou não a capacidade da empresa, no presente momento e contexto, de honrar suas responsabilidades, tendo em vista o processo de Recuperação Judicial, em especial em face de seus credores.

O atual relatório retrata exclusivamente as informações disponibilizadas, pela recuperanda, entre os meses de janeiro/2023 e agosto/2023.

2. Do cenário econômico e da situação da empresa

O objetivo desse tópico é abordar as principais informações sobre a economia, as principais projeções, bem como a situação setorial específica da recuperanda visando assim uma melhor compreensão.

Na sequência, apresentaremos um resumo da situação da recuperanda².

2.1. Aspectos conjunturais e contexto setorial

A atividade empresarial³ é organizada para a produção, circulação de bens ou de serviços e, como atividade econômica está sujeita a diversos riscos – internos e externos – que podem levar uma empresa a situação de crise econômico-financeira.

² Detalhado pela própria recuperanda.

³ Negrão, Ricardo. Direito empresarial: estudo unificado. 5 ed. rev. – São Paulo, 2014.

Neste sentido, além da análise econômico-financeira baseada nas demonstrações contábeis disponibilizadas pelas recuperandas, importa trazer à evidência uma breve análise da conjuntura econômica, bem como, da atual situação do setor desenvolvido.

Segundo o relatório Focus do Banco Central divulgado na data de 11/12/2023 estima-se que o PIB brasileiro crescerá 2,92% neste ano, sendo que para o próximo ano a expectativa ficou em 1,51% nesta semana.

A previsão para o câmbio⁴ é de R\$ 4,95/US\$. Para o ano de 2024, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,00/US\$ – informação também relevante, haja vista que várias empresas estão sujeitas à sua variação, afetando assim o seu resultado.

Outra informação importante para àquelas que exportam seus produtos ao resto do mundo, diz respeito a Balança Comercial. A expectativa de superávit para 2023 passou de US\$ 78,40 bilhões para US\$ 78,80 bilhões. Em relação ao ano de 2024, a expectativa – também de superávit – passou de US\$ 67,20 bilhões para US\$ 68,50 bilhões.

Em relação a taxa básica de juros (Selic), a mediana das projeções para 2023 é de 11,75% ao ano e de 9,25% ao ano no final de 2024, segundo especialistas.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) em 2023 passou de 4,54% para 4,51% nesta semana, enquanto para 2024, a projeção passou de 3,92% para 3,93%.

⁴ Objetivando maior precisão nas projeções realizadas, o BC anunciou em janeiro/2021 que a projeção anual da moeda norte-americana passou a ser calculada a partir da média para a taxa no mês de dezembro e não mais no valor projetado para o último dia útil de cada ano.

Setorialmente, verificam-se diferentes impactos – dada a especificidade de cada um dos setores.

No mês de agosto/2023, o Índice Nacional de Custo da Construção – M (INCC-M)⁵ variou 0,24%, percentual superior ao apurado no mês anterior quando o índice variava 0,06% – acumulando alta de 3,06% nos últimos doze meses e de 2,50% no ano de 2023.

No grupo materiais, equipamentos e serviços, a taxa apresentou diminuição de 0,11% em agosto, sendo que três dos quatro subgrupos componentes apresentaram acréscimo em suas taxas de variação, destacando-se materiais para instalação, cuja taxa passou de -0,88% para -0,23%.

A variação relativa a Serviços passou de 0,77% em julho para 0,22% em agosto.

Em relação a mão-de-obra, o índice passou de 0,38% em julho para 0,71% neste último mês em análise.

O Índice de Confiança da Construção (ICST) subiu 0,7 ponto no mês de agosto chegando a 95,9 pontos – o maior nível desde outubro (100,9 pontos). Segundo Ana Maria Castelo, coordenadora de Projetos da Construção do Ibre/FGV:

Vale o destaque para a melhora da confiança do segmento de Preparação de Terrenos, alavancada pela forte recuperação da carteira de contratos.

⁵ O Índice Nacional de Custo da Construção (INCC-M) é um indicador econômico que capta a evolução de custos de construções residenciais, possibilitando o acompanhamento da evolução dos preços de materiais e custos de mão de obra e serviços mais relevantes dentro do setor da construção civil abrangendo as sete capitais: Belo Horizonte, Brasília, Recife, Porto Alegre, Salvador, Rio de Janeiro e São Paulo.

Em relação ao Índice de Expectativas (IE-CST), este avançou 0,7 ponto – para 97,4 pontos. Tal fato se deve a melhora no indicador de tendência dos negócios nos próximos seis meses, o qual subiu 3,5 pontos, para 96,7 pontos em agosto, enquanto o indicador de demanda prevista para os próximos três meses apresentou recuo 2,1 pontos, a 98 pontos, de acordo com o Instituto Brasileiro de Economia da Fundação Getulio Vargas (FGV Ibre).

2.2. Da situação da empresa

Esse tópico apresenta dados referentes ao desempenho das atividades das recuperandas, bem como uma visão a respeito atual situação⁶.

Embora as informações tenham sido solicitadas às recuperandas, estas só foram disponibilizadas nos autos quando da decisão às fls. 51-57, as quais passaremos a reproduzi-las abaixo.

As recuperandas apresentam o plano de reorganização a ser implementado após o deferimento da recuperação, o qual possui três frentes:

1. REORGANIZAÇÃO DO MIX DE PRODUTOS:

As recuperandas estão reorganizando sua grade de produtos, deixando de adquirir produtos de menor giro, menor margem de lucro, que apresentem risco de perda principalmente por quebra gerada pela movimentação dos estoques, todo este trabalho é realizado com mecanismo de gestão (software).

⁶ Tais informações devem ser encaminhadas mensalmente pela recuperanda.



Ao percorrer esse caminho as recuperandas se especializam em materiais de acabamento como, pisos, revestimentos, tintas entre outros e reduzindo sua participação no segmento de materiais básicos, como areia, pedra, cimento entre outros cujas margens são extremamente reduzidas.

2. DA REESTRUTURAÇÃO:

As recuperandas visando um melhor aproveitamento de recursos e redução de custos, estão em processo de reestruturação orgânica, encerrando suas filiais, entregando os prédios, com consequente redução dos alugueres e demais custos de se manter um ponto de venda.

Com isso cada recuperanda, irá centralizar todo o esforço em único ponto de venda busca, reorganizando seus estoques, custos, vendas e principalmente margem de lucro para modificar o panorama trazido ao processo pelo nobre administrador judicial.

Uma vez concluída essa etapa de reorganização de melhoria de processos, tornando a base sólida, colocar em prática um plano de expansão dentro de suas capacidades econômicas e financeiras.

3. DO PASSIVO FINANCEIRO:

Também é possível verificar pelos números apresentados pelas recuperandas que os juros pagos por utilização de capital de terceiros (bancos e cooperativas de crédito) foram uma das causas da dificuldade enfrentada pelas recuperandas.



Com o deferimento da recuperação judicial, as recuperandas vem reorganizando seu fluxo de caixa, trabalhando com recursos próprios, tanto para compra de mercadorias quanto para financiar as compras a prazo de seus clientes ou os incentivando a se financiar através de linhas de crédito do mercado para comprar à vista.

3. Visão geral das recuperandas

Neste ponto, será apresentada a composição societária das empresas, assim como, eventuais alterações no que diz respeito às participações societárias. Não menos importante, também relacionaremos os estabelecimentos e filiais (quando houver), com breve descritivo da atividade desenvolvida em cada um, quando segmentada ou diferenciada.

3.1. Do estabelecimento e atividades desenvolvidas

De acordo com a Junta Comercial do Estado de São Paulo (JUCESP):

Informações	Descrição
Tipo do Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Almeida Bueno Materiais de Construção Ltda
Nome Fantasia	N/D
Data de Abertura	25/03/2015
CNPJ	22.123.415/0001-95
Inscrição Estadual	
Inscrição Municipal	
Natureza Jurídica	206-2 – Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	47.44-0-99 - Comércio varejista de materiais de construção em geral
CNAE's Secundários	47.13-0-02 - Lojas de variedades, exceto lojas de departamentos ou magazines
	47.42-3-00 - Comércio varejista de material elétrico
	47.44-0-03 - Comércio varejista de materiais hidráulicos
	47.53-9-00 - Comércio varejista especializado de eletrodomésticos e equipamentos de áudio e vídeo
Endereço	Av. Professor Flávio Pires de Camargo, 705
Bairro	Caetetuba
Cidade	Atibaia
Estado	SP
CEP	12951-750



Capital (R\$)	10.000,00
---------------	-----------

Informações	Descrição
Tipo do Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Distribuidor Master Ferragens e Madeiras Ltda
Nome Fantasia	
Data de Abertura	12/07/2013
CNPJ	18.482.834/0001-46
Inscrição Estadual	N/D
Inscrição Municipal	
Natureza Jurídica	206-2 – Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	47.44-0-02 - Comércio varejista de madeira e artefatos
CNAE's Secundários	23.30-3-02 - Fabricação de artefatos de cimento para uso na construção
	41.20-4-00 - Construção de edifícios
	43.21-5-00 - Instalação e manutenção elétrica
	43.22-3-01 - Instalações hidráulicas, sanitárias e de gás
	43.22-3-02 - Instalação e manutenção de sistemas centrais de ar-condicionado, de ventilação e refrigeração
	43.99-1-01 - Administração de obras
	43.99-1-02 - Montagem e desmontagem de andaimes e outras estruturas temporárias
	43.99-1-03 - Obras de alvenaria
	43.99-1-04 - Serviços de operação e fornecimento de equipamentos para transporte e elevação de cargas e pessoas para uso em obras
	43.99-1-05 - Perfuração e construção de poços de água
	43.99-1-99 - Serviços especializados para construção não especificados anteriormente
	46.71-1-00 - Comércio atacadista de madeira e produtos derivados
46.72-9-00 - Comércio atacadista de ferragens e ferramentas	
47.44-0-01 - Comércio varejista de ferragens e ferramentas	
47.44-0-99 - Comércio varejista de materiais de construção em geral	
Endereço	Av. Prof. Flávio Pires de Camargo, 705
Complemento	Galpão 2
Bairro	Caetetuba
Cidade	Atibaia
Estado	SP
CEP	12951-750
Capital (R\$)	R\$ 205.000,00

3.2. Da composição societária

As recuperandas possuem a seguinte composição societária:

Sócios	<i>EMPRESAS</i>	
	Almeida Bueno CNPJ: 22.123.415/0001-95	Distribuidor Master CNPJ: 18.482.834/0001-46
Sergio Almeida Bueno Junior	100%	100%

3.3. Da estrutura organizacional

A tabela abaixo apresenta a estrutura organizacional das recuperandas no período de janeiro/2023 a junho/2023:

Período	Almeida	Master
Janeiro/2023	16	01
Fevereiro/2023	18	01
Março/2023	19	01
Abril/2023	17	01
Maio/2023	17	01
Junho/2023	18	01
Julho/2023	18	01
Agosto/2023	18	01

Conforme a tabela acima, não houve alteração no quadro de colaboradores.

4. Informações Econômicas e Contábeis

De acordo com o IBRACON (NPC 27):

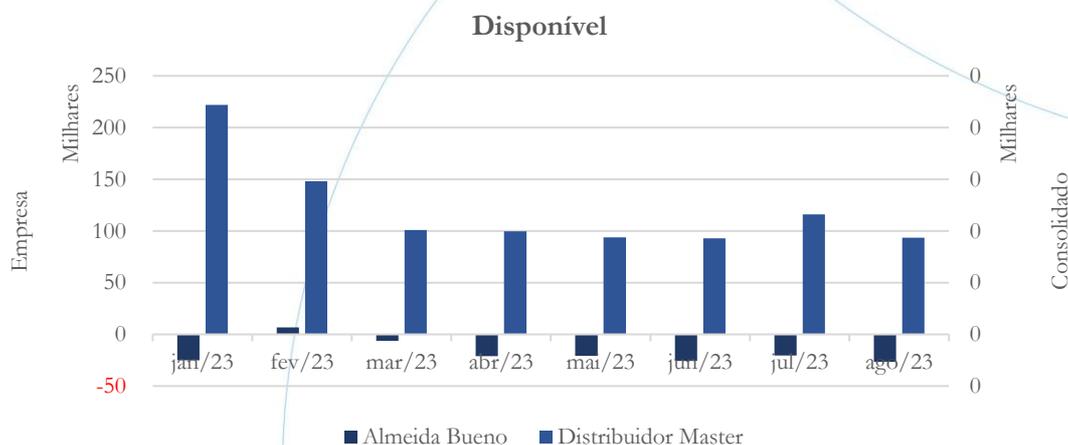
[...] as demonstrações contábeis são uma representação monetária estruturada da posição patrimonial e financeira em determinada data e das transações realizadas por uma entidade no período findo nessa data. O objetivo das demonstrações contábeis de uso geral é fornecer informações sobre a posição patrimonial e financeira, o resultado e o fluxo financeiro de uma entidade, que são úteis para uma ampla variedade de usuários na tomada de decisões. As demonstrações contábeis também mostram os resultados do gerenciamento, pela Administração, dos recursos que lhe são confiados.

4.1. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, como demonstração contábil, tem por objetivo evidenciar de forma qualitativa e quantitativamente – em uma determinada data – a posição patrimonial e financeira da empresa.

4.1.1. Disponível

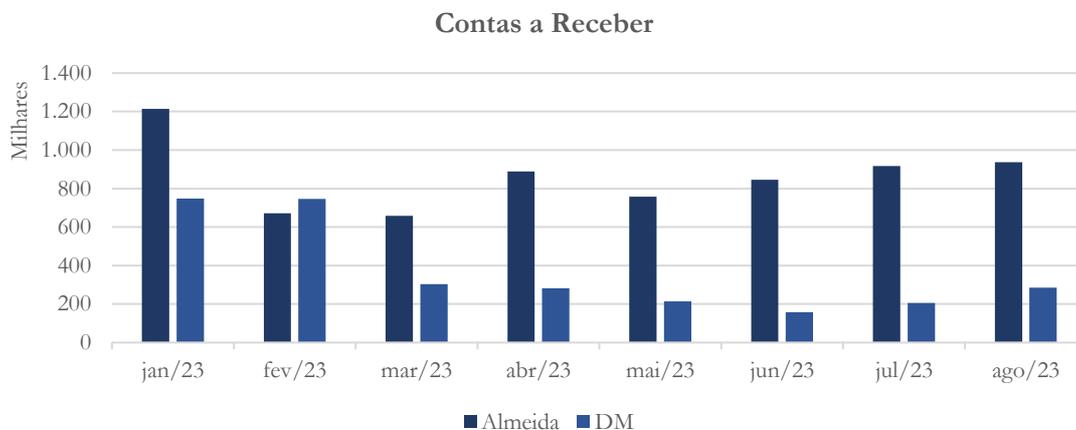
Gráfico 1



Após registrar diminuição de 20,48% no saldo negativo referente ao mês de julho/2023, as disponibilidades da Almeida apresentaram aumento de 30,23% em agosto/2023. Na Master, as disponibilidades apresentaram aumento de 24,81% no saldo positivo de julho/2023, demonstrando diminuição de 19,35% no mês de agosto/2023.

4.1.2. Contas a receber

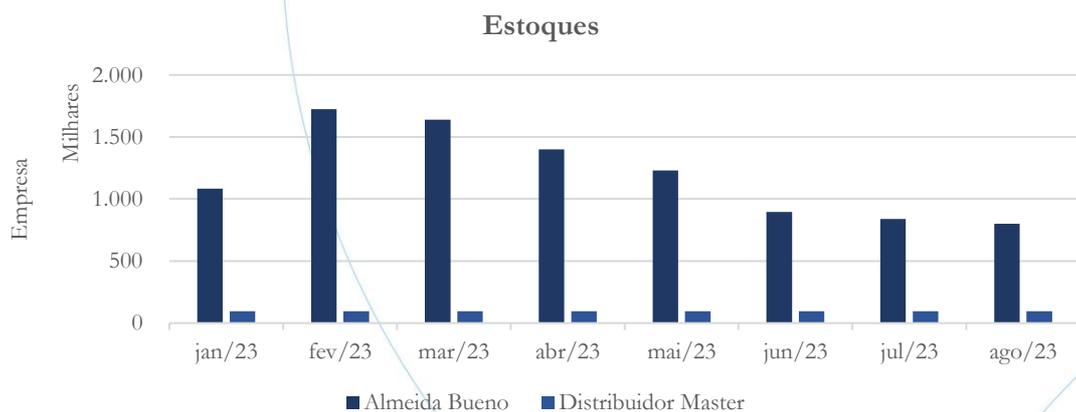
Gráfico 2



O contas a receber da Almeida registrou aumento no saldo referente aos meses de julho (8,30%) e agosto (2,23%), enquanto na Master houve aumento de 30,02% no primeiro mês e de 38,7%% no segundo mês em análise. Requeremos à recuperanda que demonstre os títulos recebidos, bem como disponibilize a comprovação da aplicação do recurso nas atividades da empresa.

4.1.3. Estoques

Gráfico 3



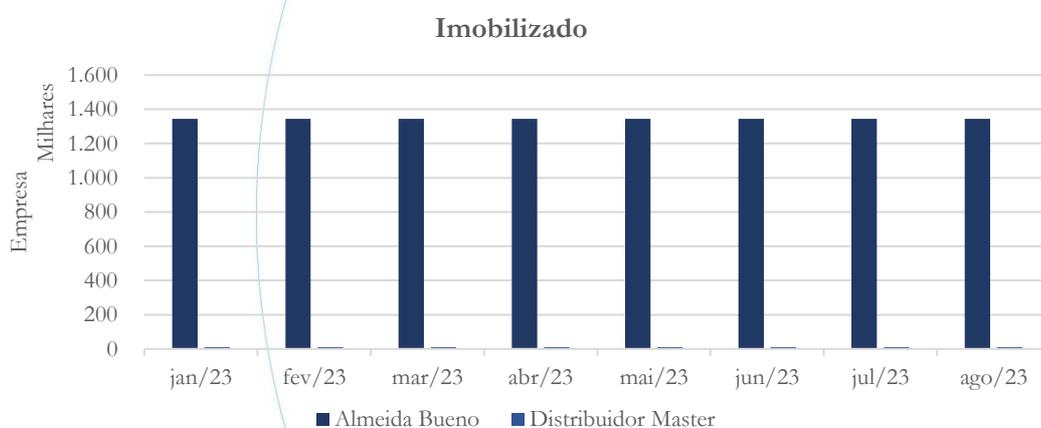
A Almeida registrou diminuição no saldo da conta estoques nos meses de julho (6,18%) e agosto (4,55%). Na Master, os estoques não apresentaram alteração nos meses de julho/2023 e agosto/2023.

4.1.4. Imobilizado

A lei 11.101/05 – que regula a recuperação judicial, a extrajudicial e a falência do empresário e da sociedade empresária – em seu art. 66, aponta que:

Após a distribuição do pedido de recuperação judicial, o devedor não poderá alienar ou onerar bens ou direitos de seu ativo permanente, salvo evidente utilidade reconhecida pelo juiz, depois de ouvido o Comitê, com exceção daqueles previamente relacionados no plano de recuperação judicial.

Gráfico 4

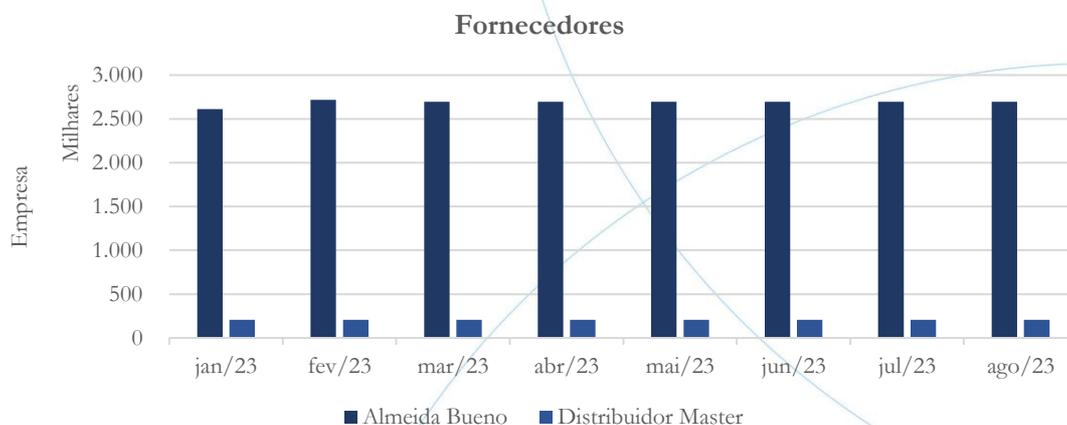


Conforme o gráfico acima, o imobilizado⁷ das recuperandas mantiveram-se estáveis, conforme o gráfico acima.

⁷ As recuperandas não apresentam saldo na conta de depreciação.

4.1.5. Fornecedores

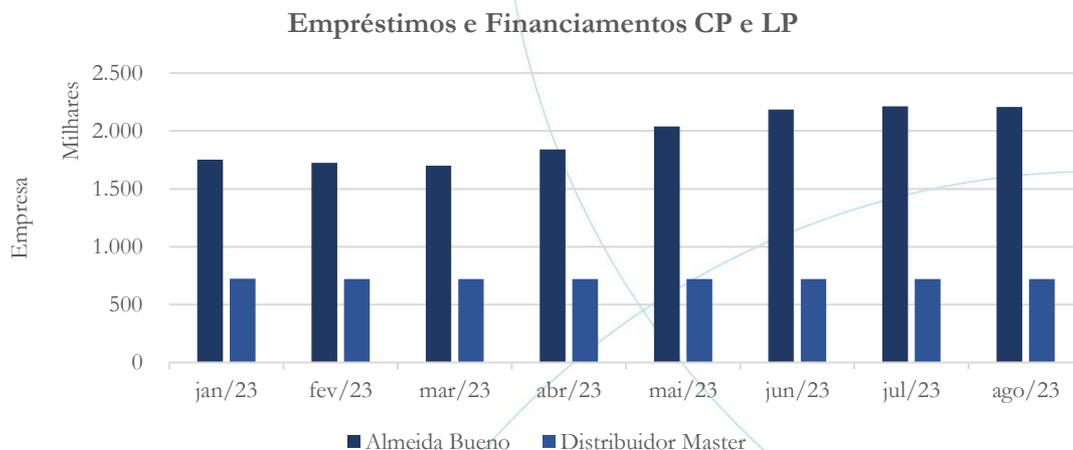
Gráfico 5



O saldo da conta fornecedores da Almeida Bueno, assim como da Master não apresentou alteração, sendo estes de R\$ 2,69 milhões e R\$ 207,3 mil, respectivamente. Considerando que a conta fornecedores faz parte do passivo circulante e, por consequência, da operação diária da empresa, requeremos às recuperandas que nos informe, de forma detalhada, o motivo da estabilidade apresentada no período de março/2023 a agosto/2023.

4.1.6. Empréstimos e financiamentos

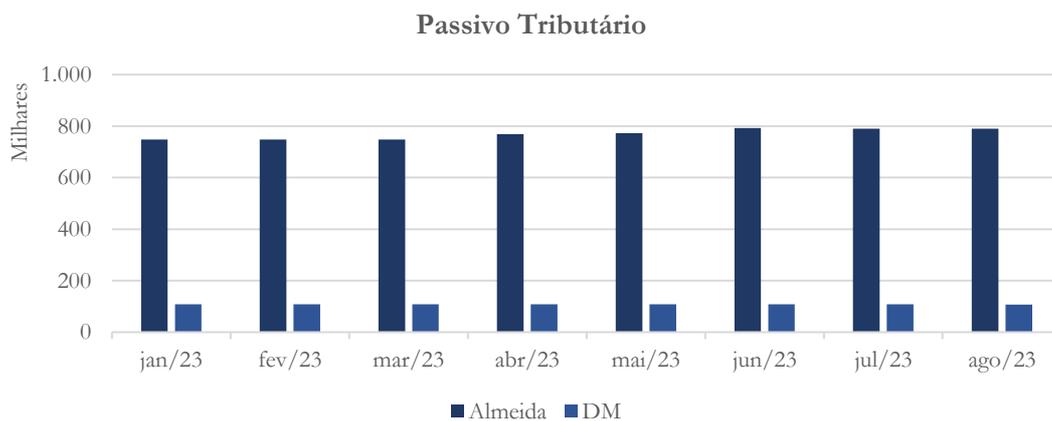
Gráfico 6



Após registrar diminuição de 1,29% no mês de julho/2023, os empréstimos e financiamentos da Almeida apresentaram diminuição de 0,28% em agosto/2023, enquanto na Master, o saldo não apresentou alteração.

4.1.7. Passivo tributário

Gráfico 7





A Almeida apresentou diminuição de 0,27% no passivo tributário⁸ referente ao mês de julho/2023, mantendo-se estável em agosto/2023. Na Master, não houve alteração no saldo referente ao mês de julho/2023, demonstrando diminuição de 0,4% em agosto/2023.

As tabelas abaixo apresentam a composição do passivo tributário:

Passivo Tributário	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
Municipal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estadual	306.947,34	311.213,70	311.658,05	315.340,71	292.270,27	292.270,27
Federal	441.301,52	457.696,46	461.298,44	477.163,80	498.133,18	498.133,18
Total:	748.248,86	768.910,16	772.956,49	792.504,51	790.403,45	790.403,45

No mês de agosto/2023, a esfera Federal representou 63,02% do passivo tributário total da Almeida Bueno.

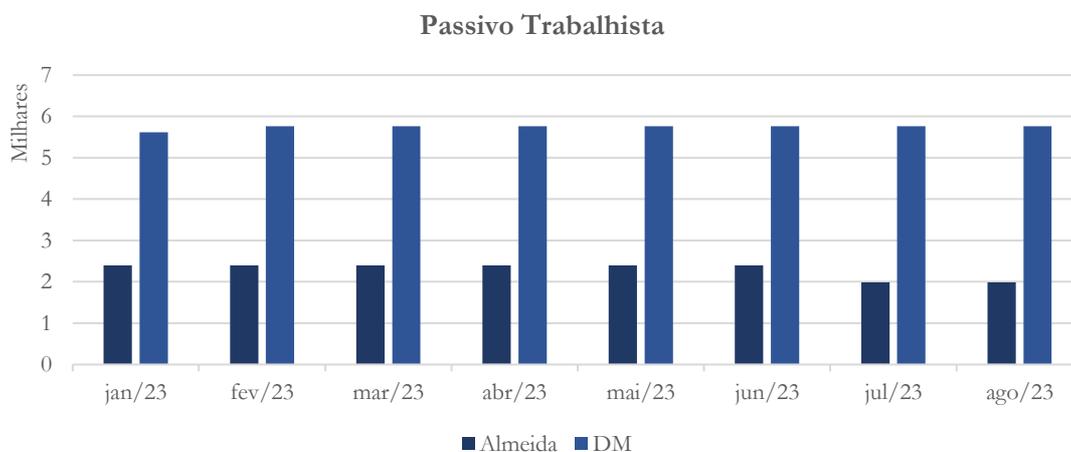
Passivo Tributário	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
Municipal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estadual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Federal	108.019,68	108.019,68	108.019,68	108.019,68	108.019,68	108.019,68
Total:	108.019,68	108.019,68	108.019,68	108.019,68	108.019,68	108.019,68

Enquanto na Distribuidor Master, a esfera Federal representa 100% do passivo tributário total.

4.1.8. *Passivo Trabalhista*

⁸ Desconsiderando as obrigações sociais e trabalhistas.

Gráfico 8



O passivo trabalhista da Almeida apresentou diminuição de 17,07% no saldo referente ao mês de julho/2023, mantendo-se estável em agosto/2023. A Master não apresenta alteração no período em análise, conforme o gráfico acima.

As tabelas abaixo apresentam o passivo trabalhista das recuperandas:

Passivo Trabalhista	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
Salários e Pró-labore	1.078,68	1.078,68	1.078,68	1.078,68	1.078,68	1.078,68
INSS	1.318,49	1.318,49	1.318,49	1.318,49	909,29	909,29
FGTS	0	0	0	0	0	0
Provisões	0	0	0	0	0	0
Total:	2.397,17	2.397,17	2.397,17	2.397,17	1.987,97	1.987,97

No mês de agosto/2023, o Salários e Pró-labore representou 54,26% do passivo trabalhista total da Almeida Bueno.

Passivo Trabalhista Distribuidora Master	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
Pró-labore	1.158,78	1.158,78	1.158,78	1.158,78	1.158,78	1.158,78
INSS	3.211,90	3.211,90	3.211,90	3.211,90	3.211,90	3.211,90
FGTS	1.390,03	1.390,03	1.390,03	1.390,03	1.390,03	1.390,03
Total:	5.760,71	5.760,71	5.760,71	5.760,71	5.760,71	5.760,71

Enquanto na Distribuidor Master, o INSS representou 55,76% do passivo trabalhista total.

4.2. Demonstração do Resultado do Exercício

A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), como relatório contábil é confeccionada junto com o Balanço Patrimonial e oferece uma síntese econômica das atividades operacionais e não operacionais permitindo visualizar assim se a empresa está gerando lucro ou prejuízo, em um determinado período.

4.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas

Gráfico 9



O faturamento da Almeida Bueno apresentou diminuição de 9,6% em julho/2023 e de 38,5% em agosto/2023, cujo saldo foi de R\$ 123,7 mil. A Master não contabilizou faturamento no exercício de 2023

4.2.2. Receita Líquida e Custos de vendas

Gráfico 10





O saldo da receita líquida da Almeida Bueno apresentou passou R\$ 159,8 mil em julho/2023 para R\$ 97,2 mil, demonstrando assim diminuição de 22,6% neste período, enquanto o custo de vendas passou de R\$ 152,9 mil para R\$ 108,7 mil no mesmo período em análise. A Master não contabiliza saldo de receita líquida e custo de vendas.

No relatório anterior, solicitamos a seguinte informação:

A Almeida Bueno apresentou receita líquida no valor de R\$ 429,2 mil em abril/2023 passando para R\$ 105,6 mil em maio/2023 finalizando o período com saldo no valor de R\$ 211,4 mil, enquanto a conta custo de vendas referente ao mês de abril/2023 registrou saldo de R\$ 604,5 mil passando para R\$ 581,3 mil em maio/2023 e para R\$ 601,4 mil em junho/2023. Solicitamos à recuperanda que nos posicione a respeito da elevação apresentada no custo de vendas no mês de abril/2023. A Distribuidor Master não apresenta saldo de receita líquida e custo de vendas.

Segundo a recuperanda:

- 1- Com a quedas nas vendas e a consequente RJ os proprietários de alguns imóveis especialmente as do Jardim Cerejeiras e do Jardim Imperial solicitaram a sua desocupação.
- 2- A empresa centralizou então sua operação na loja da Av. Jeronimo de Camargo no Jardim Caetetuba, ficando hoje com somente uma loja (matriz).
- 3- Ocorre que essas mudanças geraram uma grande perda dos produtos em estoque. O que resultou uma redução drásticas dos estoques e consequentemente uma alteração no CMV.
- 4- (segue as fotos comprobatórias).

A movimentação apresentada nas contas estoque e custo de vendas é condizente com o esclarecimento apresentado pela recuperanda encerrando assim tal questionamento.

4.2.3. Margem de contribuição e Despesas operacionais

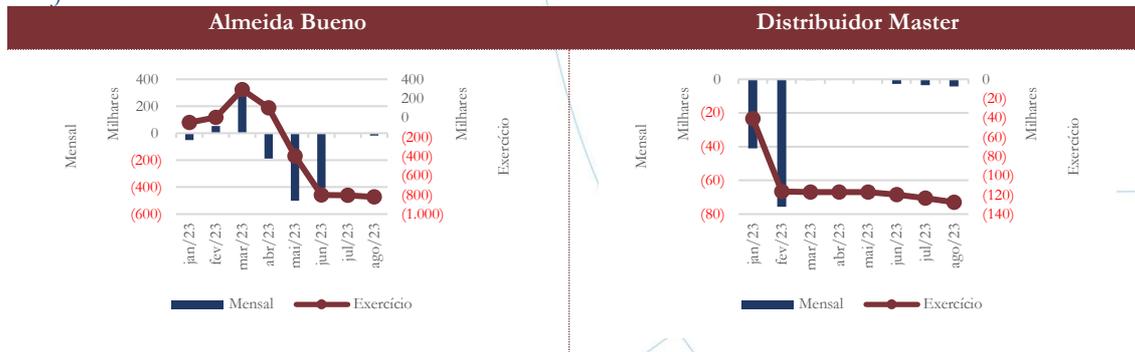
Gráfico 11



A margem de contribuição da Almeida Bueno apresentou saldo positivo de R\$ 6,9 mil em julho/2023, enquanto no mês de agosto/2023 este foi negativo em R\$ 11,4 mil. A Master não apresenta saldo nessa categoria.

4.2.4. Resultado operacional

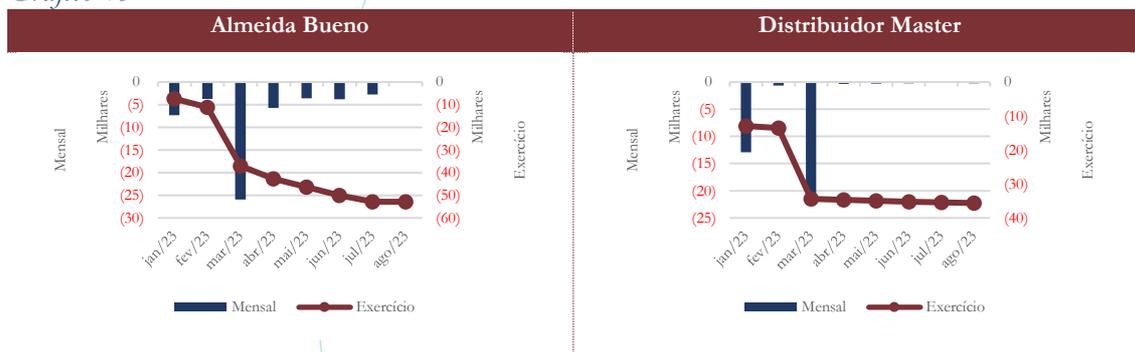
Gráfico 12



Nos primeiros oito meses do exercício de 2023, a Almeida Bueno apresentou prejuízo operacional de R\$ 822,5 mil, enquanto na Master esse foi de R\$ 127,6 mil.

4.2.5. Resultado financeiro

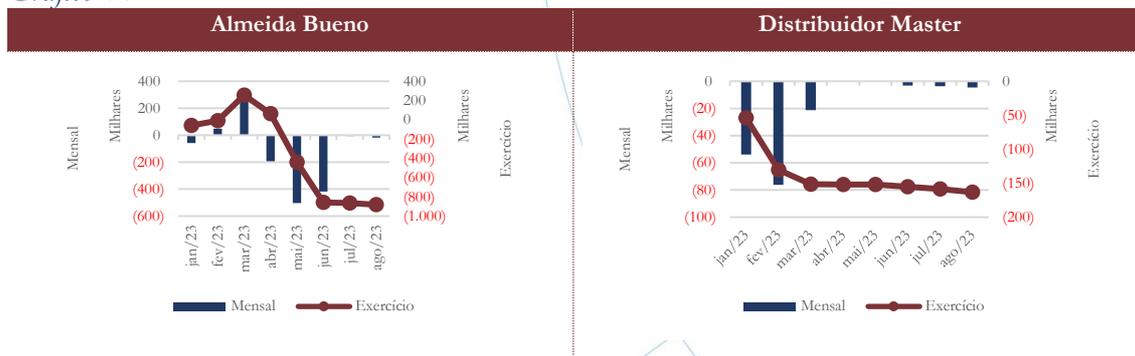
Gráfico 13



As despesas financeiras da Almeida somaram R\$ 52,8 mil no exercício de 2023, enquanto na Master essas foram de R\$ 35,6 mil.

4.2.6. Resultado líquido

Gráfico 14



No exercício de 2023, a Almeida Bueno apresentou prejuízo líquido de R\$ 881,7 mil, enquanto na Master esse foi de R\$ 163,2 mil.

5. Indicadores financeiros e contábeis

Os índices e indicadores são resultados obtidos através da análise contábil da empresa, os quais fornecem informações relevantes a respeito das operações realizadas possibilitando uma melhor avaliação, via fórmulas matemáticas, na averiguação das demonstrações financeiras.

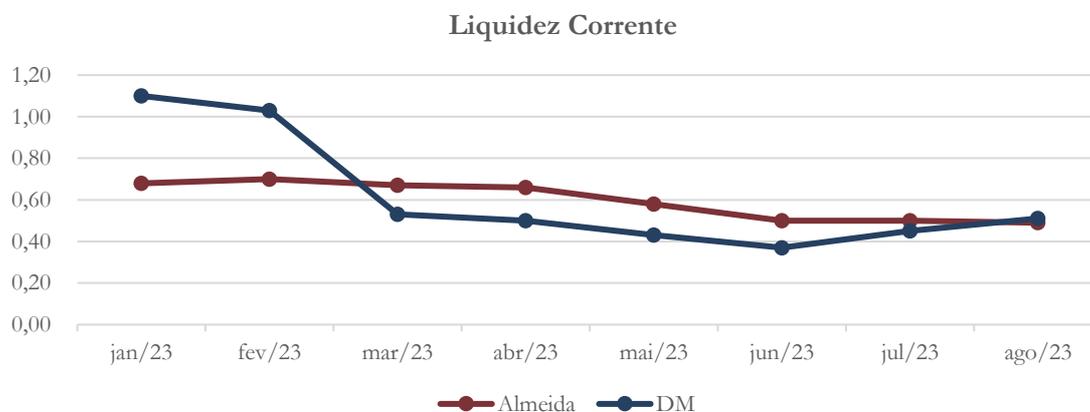
5.1. Liquidez corrente

A liquidez corrente⁹ – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar se a empresa está cumprindo com as obrigações imediatas, ou seja, àquelas de curto prazo.

⁹ Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.



Gráfico 15



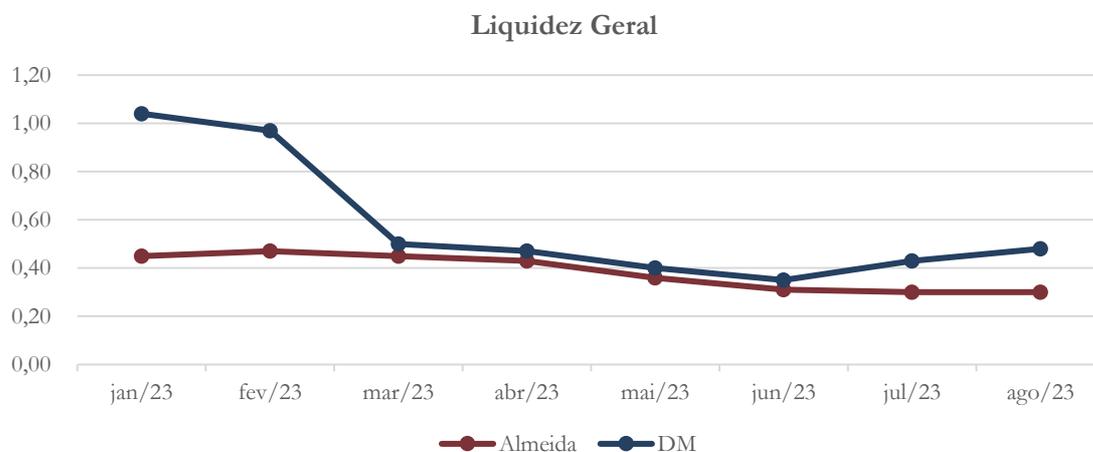
Conforme o gráfico acima, no mês agosto/2023, indica que a Almeida Bueno possuía R\$ 0,49 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida a curto prazo, enquanto a Distribuidor Master possui R\$ 0,28 para cada R\$ 1,00

5.2. Liquidez geral

Objetiva comparar a capacidade da empresa a curto e a longo prazo¹⁰. Neste sentido, quando o resultado deste for menor que 1, em tese, a empresa estaria com problemas financeiros e, conseqüentemente, apresentaria dificuldades em cumprir suas obrigações.

¹⁰ Calcula-se a liquidez geral através da soma do ativo circulante e realizável a longo prazo dividido pela soma do passivo circulante e não circulante.

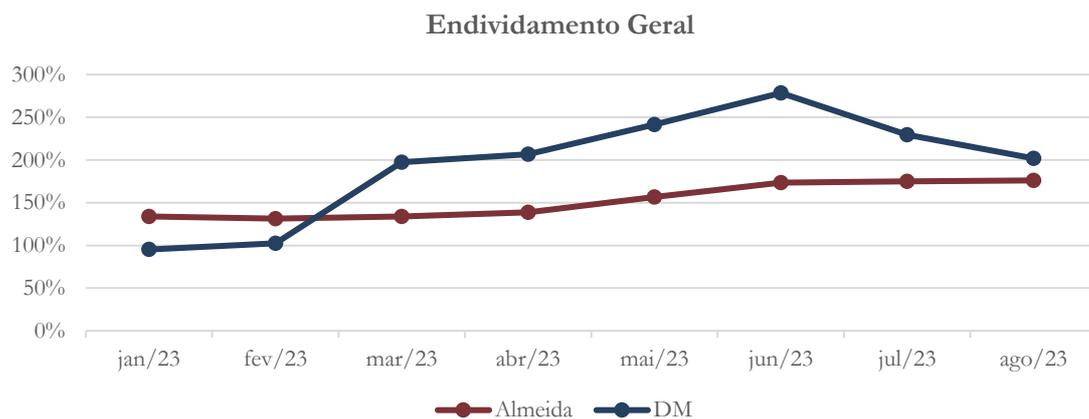
Gráfico 16



No mês de agosto/2023, a Almeida Bueno possuía R\$ 0,30 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida a curto e a longo prazo. Enquanto a Distribuidor Master possuía R\$ 0,48 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida a curto e a longo prazo.

5.3. Endividamento geral

Gráfico 17



No mês de agosto/2023, o índice de endividamento das recuperandas demonstra alta dependência de capital de terceiros na operação.

6. Considerações finais

No período de janeiro/2023 a agosto/2023, a Almeida auferiu faturamento no valor de R\$ 1,77 milhão, o qual não foi suficiente para suprir o custo de vendas no valor de R\$ 2,36 milhões. Somado as despesas operacionais – as quais podem ser consideradas baixas: R\$ 124,1 mil - a recuperanda acumula prejuízo operacional de R\$ 822,6 mil e líquido de R\$ 881,7 mil.

A Master, por sua vez, não auferre receita de vendas, no entanto, acumula despesas operacionais de R\$ 127,6 mil e prejuízo líquido no valor de R\$ 163,2 mil devido ao registro de despesas financeiras.

7. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1002934-61.2023.8.26.0048

11/04/2023	• Petição Inicial
11/05/2023	• Decisão de Deferimento
02/06/2023	• Artigo 52 da LRE
04/08/2023	• Plano de Recuperação Judicial

Para verificação do andamento processual acesse o site: www.r4cempresarial.com.br

8. Anexos

Empresa: ALMEIDA BUENO MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA
 C.N.P.J.: 22.123.415/0001-95
 Período: 01/07/2023 - 31/07/2023
 CONSOLIDADO (Empresas: 540,541,542,549,359,706)

Folha: 0001
 Número livro: 0001

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO				
2	ATIVO CIRCULANTE	3.238.009,17D	2.499.271,42	2.479.109,04	3.258.171,55D
3	DISPONÍVEL	1.715.511,07D	2.499.271,42	2.479.109,04	1.735.673,45D
4	CAIXA	25.710,68C	2.208.337,82	2.203.073,46	20.446,32C
7	BANCOS CONTA MOVIMENTO	713,76D	76.141,28	76.014,06	840,38D
10	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	22.773,83C	2.113.270,66	2.109.779,84	19.283,01C
12	CLIENTES	3.650,61C	18.925,88	17.279,56	2.004,29C
13	DUPLICATAS A RECEBER	846.078,80D	215.322,22	145.078,55	916.322,47D
53	ESTOQUE	846.078,80D	215.322,22	145.078,55	916.322,47D
54	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	895.142,95D	75.611,38	130.957,03	839.797,30D
60	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	895.142,95D	75.611,38	130.957,03	839.797,30D
1014	ATIVO IMOBILIZADO	1.522.498,10D	0,00	0,00	1.522.498,10D
76	OUTROS CRÉDITOS	1.344.000,00D	0,00	0,00	1.344.000,00D
79	CONTROLADORIA, CONTROLADAS E COLIGADAS	178.498,10D	0,00	0,00	178.498,10D
149	PASSIVO	178.498,10D	0,00	0,00	178.498,10D
150	PASSIVO CIRCULANTE	3.238.009,17C	1.951.390,11	1.978.103,67	3.264.722,73C
164	FORNECEDORES	3.489.225,17C	10.099,10	8.712,98	3.487.839,05C
165	FORNECEDORES	2.695.447,63C	0,00	0,00	2.695.447,63C
169	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.695.447,63C	0,00	0,00	2.695.447,63C
170	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	791.380,37C	9.689,90	8.712,98	790.403,45C
185	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	791.380,37C	9.689,90	8.712,98	790.403,45C
186	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	2.397,17C	409,20	0,00	1.987,97C
190	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	1.078,68C	0,00	0,00	1.078,68C
214	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	1.318,49C	409,20	0,00	909,29C
219	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.185.617,85C	1.941.291,01	1.969.390,69	2.213.717,53C
217	EMPRÉSTIMOS	2.185.617,85C	1.941.291,01	1.969.390,69	2.213.717,53C
242	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.436.833,85D	0,00	0,00	2.436.833,85D
243	CAPITAL SOCIAL	10.000,00C	0,00	0,00	10.000,00C
244	CAPITAL SUBSCRITO	10.000,00C	0,00	0,00	10.000,00C
264	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.560.015,00D	0,00	0,00	1.560.015,00D
265	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.560.015,00D	0,00	0,00	1.560.015,00D
248	RESULTADO DO EXERCÍCIO	886.818,85D	0,00	0,00	886.818,85D
402	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	41.322,15	201.151,54	159.829,39C
403	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	41.322,15	201.151,54	159.829,39C
404	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	0,00	201.151,54	201.151,54C
405	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	0,00	0,00	201.151,54	201.151,54C
413	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	0,00	201.151,54	201.151,54C
414	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES	0,00	41.322,15	0,00	41.322,15D
424	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	32.609,17	0,00	32.609,17D
269	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	0,00	8.712,98	0,00	8.712,98D
295	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	22.429,36	8.954,37	13.474,99D
329	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	22.429,36	8.954,37	13.474,99D
345	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	0,00	4.276,85	0,00	4.276,85D
353	DESPESAS GERAIS	0,00	6.440,07	0,00	6.440,07D
367	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	11.712,44	8.954,37	2.758,07D
460	CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	152.905,58	0,00	152.905,58D
461	CUSTOS DOS PRODUTOS E SERVIÇOS VENDIDOS	0,00	152.905,58	0,00	152.905,58D
462	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	0,00	152.905,58	0,00	152.905,58D
463	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	0,00	152.905,58	0,00	152.905,58D

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	3.238.009,17D	2.499.271,42	2.479.109,04	3.258.171,55D
PASSIVO	3.238.009,17C	1.951.390,11	1.978.103,67	3.264.722,73C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.436.833,85D	0,00	0,00	2.436.833,85D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	41.322,15	201.151,54	159.829,39C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	0,00	22.429,36	8.954,37	13.474,99D
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	152.905,58	0,00	152.905,58D
CONTAS DEVEDORAS	3.238.009,17D	2.674.606,36	2.488.063,41	3.424.552,12D
CONTAS CREDORAS	801.175,32C	1.992.712,26	2.179.255,21	987.718,27C
RESULTADO DO MES	0,00	166.380,57	159.829,39	6.551,18D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	166.380,57	159.829,39	6.551,18D

SERGIO ALMEIDA BUENO JUNIOR
 SÓCIO
 CPF: 350.062.518-59

JAVERT JOSE DOS REIS
 Rég. no CRC - SP sob o No. SP317124/O-5
 CPF: 353.402.218-14

Empresa: **ALMEIDA BUENO MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA**
 C.N.P.J.: 22.123.415/0001-95
 CONSOLIDADO (Empresas: 540,541,542,549,359,706)
 Balanço encerrado em: 31/07/2023

Folha: 0001

BALANÇO PATRIMONIAL

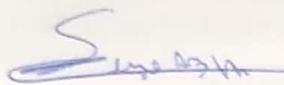
Descrição	Saldo Atual
ATIVO	
ATIVO CIRCULANTE	3.258.171,55D
DISPONÍVEL	1.735.673,45D
CAIXA	20.446,32C
CAIXA GERAL	840,98D
	840,98D
BANCOS CONTA MOVIMENTO	19.283,01C
BANCO SICOOB MATRIZ 359	25.882,02C
BANCO BRADESCO FILIAL 540	95,10C
BANCO SICREDI MATRIZ 359	773,68D
BANCO BRADESCO FILIAL 549	1,00D
BANCO BRADESCO FILIAL 542	94,95C
BANCO SANTANDER MATRIZ 359	6.014,38D
	6.014,38D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	2.004,29C
APLICACAO BRADESCO MATRIZ 359	4.119,60C
APLICACAO BRADESCO FILIAL 540	73,99D
APLICACAO BRADESCO FILIAL 542	73,96D
APLICACAO BRADESCO FILIAL 549	68,83D
APLICACAO SANTANDER MATRIZ 359	1.898,53D
	1.898,53D
CLIENTES	
DUPLICATAS A RECEBER	916.322,47D
CLIENTES DIVERSOS	916.322,47D
	916.322,47D
ESTOQUE	839.797,30D
MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	839.797,30D
MERCADORIAS PARA REVENDA	839.797,30D
	839.797,30D
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.522.498,10D
ATIVO IMOBILIZADO	1.344.000,00D
FUNDOS DE COMERCIO	1.075.200,00D
INSTALAÇÕES COMERCIAIS	268.800,00D
	268.800,00D
OUTROS CRÉDITOS	178.498,10D
CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	178.498,10D
CONSORCIOS	178.498,10D
	178.498,10D
PASSIVO	
PASSIVO CIRCULANTE	3.258.171,55C
FORNECEDORES	3.487.839,05C
FORNECEDORES	2.695.447,63C
FORNECEDORES DIVERSOS -RJ	2.695.447,63C
	2.695.447,63C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	790.403,45C
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	790.403,45C
DAU - (DARF 1734)	201.455,55C
IRPJ (DARF 2089 LP)	28.760,83C
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER (DARF 2372)	38.083,74C
PIS A RECOLHER (DARF 8109)	63.454,10C
COFINS A RECOLHER (DARF 2172)	166.378,96C
ICMS A RECOLHER	292.270,27C
	292.270,27C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	1.987,97C
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	1.078,68C
PRÓ-LABORE A PAGAR	1.078,68C
	1.078,68C
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	909,29C
INSS A RECOLHER (DARF 1410)	909,29C
	909,29C
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	2.213.717,53C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.213.717,53C
EMPRÉSTIMOS	2.213.717,53C
EMPRÉSTIMO E FINANCIAMENTO	1.689.303,36C
EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS - DISTRIBUIDORA MASTER	524.414,17C
	524.414,17C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.443.385,03D
CAPITAL SOCIAL	10.000,00C
CAPITAL SUBSCRITO	10.000,00C
CAPITAL SOCIAL	10.000,00C
	10.000,00C
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.560.015,00D
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.560.015,00D

Empresa: ALMEIDA BUENO MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA
 C.N.P.J.: 22.123.415/0001-95
 CONSOLIDADO (Empresas: 540,541,542,549,359,706)
 Balanço encerrado em: 31/07/2023

Folha: 0002

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.596.020,730
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	36.005,730
RESULTADO DO EXERCÍCIO	893.370,030
RESULTADO DO EXERCÍCIO	893.370,030



SERGIO ALMEIDA BUENO JUNIOR
 SÓCIO
 CPF: 350.062.518-59



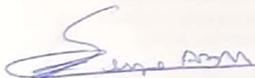
JAVERT JOSE DOS REIS
 Reg. no CRC - SP sob o No. SP317124/O-5
 CPF: 353.402.218-14

Empresa: ALMEIDA BUENO MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA
 C.N.P.J.: 22.123.415/0001-95
 CONSOLIDADO (Empresas: 540,541,542,549,359,706)

Folha: 0001
 Número livro: 0001

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/07/2023

Descrição	Saldo Atual
RECEITAS	
VENDA DE MERCADORIAS	201.151,54
	201.151,54
DEDUÇÕES	
DESCONTOS SOBRE VENDAS	(41.322,15)
(-) ICMS	(32.609,17)
(-) COFINS	(3.844,46)
(-) PIS	(4.001,52)
	(867,00)
RECEITA LÍQUIDA	159.829,39
CMV	(152.905,58)
CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	(152.905,58)
LUCRO BRUTO	6.923,81
DESPESAS COM VENDAS	(3.474,81)
GASTO COM CARTÃO DE CREDITO	(3.474,81)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(2.965,26)
ENERGIA ELÉTRICA	(779,91)
ÁGUA E ESGOTO	(248,79)
COMBUSTÍVEL E LUBRIFICANTE	(1.900,00)
CARTÓRIO	(36,56)
DESPESAS FINANCEIRAS	(2.758,07)
TARIFAS BANCARIAS	(240,36)
IOF	(39,71)
JUROS PASSIVOS	(2.478,00)
DESPESAS TRIBUTARIAS	(4.276,85)
IMPOSTOS TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS	(145,20)
TRIBUTOS MUNICIPAIS	(248,45)
TRIBUTOS ESTADUAIS	(3.883,20)
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	(6.551,18)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(6.551,18)


 SERGIO ALMEIDA BUENO JUNIOR
 SÓCIO
 CPF: 350.062.518-59


 JAVERT JOSE DOS REIS
 Reg. no CRC - SP sob o No. SP317124/O-5
 CPF: 353.402.218-14

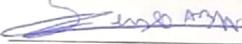
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 14/12/2023 às 10:14, sob o número WAIJA23701357498. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0003049-02.2023.8.26.0048 e código rnm3g10.

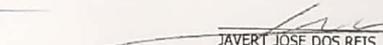
Empresa: DISTRIBUIDOR MASTER FERRAGENS E MADEIRAS LTDA
 C.N.P.J.: 18.482.834/0001-46
 Período: 01/07/2023 - 31/07/2023

Folha: 0001
 Número livro: 0001

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO				
2	ATIVO CIRCULANTE	524.760,940	541.719,69	545.433,01	521.047,620
3	DISPONÍVEL	513.620,940	541.719,69	545.433,01	509.907,620
4	CAIXA	92.938,980	336.191,47	313.130,33	116.000,120
7	BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.169,870	0,00	0,00	1.169,870
10	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	1.081,990	329.191,39	306.128,14	24.145,240
12	CLIENTES	90.688,120	7.000,08	7.002,19	90.686,010
13	DUPLICATAS A RECEBER	308.089,160	196.046,85	232.302,68	271.833,330
18	OUTROS CRÉDITOS	308.089,160	196.046,85	232.302,68	271.833,330
28	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	4.605,180	9.481,37	0,00	14.086,550
53	ESTOQUE	4.605,180	9.481,37	0,00	14.086,550
54	MERCADORIAS, PRODITOS E INSUMOS	96.495,110	0,00	0,00	96.495,110
65	DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	96.495,110	0,00	0,00	96.495,110
66	DESPESAS DE MESES SEGUINTE	11.492,510	0,00	0,00	11.492,510
501	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	11.492,510	0,00	0,00	11.492,510
111	IMOBILIZADO	11.140,000	0,00	0,00	11.140,000
118	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	11.140,000	0,00	0,00	11.140,000
149	PASSIVO	11.140,000	0,00	0,00	11.140,000
150	PASSIVO CIRCULANTE	524.760,940	0,00	0,00	524.760,940
164	FORNECEDORES	981.680,790	0,00	0,00	981.680,790
165	FORNECEDORES	207.290,430	0,00	0,00	207.290,430
382	EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS	207.290,430	0,00	0,00	207.290,430
151	EMPRÉSTIMOS	722.442,280	0,00	0,00	722.442,280
169	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	722.442,280	0,00	0,00	722.442,280
170	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	46.187,370	0,00	0,00	46.187,370
185	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	46.187,370	0,00	0,00	46.187,370
186	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	5.760,710	0,00	0,00	5.760,710
190	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	1.158,780	0,00	0,00	1.158,780
503	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	4.601,930	0,00	0,00	4.601,930
236	OUTRAS OBRIGAÇÕES	61.832,310	0,00	0,00	61.832,310
237	CONTAS A PAGAR	61.832,310	0,00	0,00	61.832,310
242	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	61.832,310	0,00	0,00	61.832,310
243	CAPITAL SOCIAL	518.752,160	0,00	0,00	518.752,160
244	CAPITAL SUBSCRITO	35.000,000	0,00	0,00	35.000,000
264	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	35.000,000	0,00	0,00	35.000,000
265	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	553.752,160	0,00	0,00	553.752,160
310	RESULTADO DO EXERCÍCIO	398.726,330	0,00	0,00	398.726,330
269	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	155.025,830	0,00	0,00	155.025,830
295	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	3.713,32	0,00	3.713,320
296	DESPESAS COM VENDAS	0,00	3.713,32	0,00	3.713,320
319	DESPESAS GERAIS	0,00	312,58	0,00	312,580
329	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	312,58	0,00	312,580
353	DESPESAS GERAIS	0,00	3.400,74	0,00	3.400,740
367	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	3.200,54	0,00	3.200,540
			200,20	0,00	200,200


 SERGIO ALMEIDA BUENO JUNIOR
 SOCIO
 CPF: 350.062.518-59


 JAVERT JOSE DOS REIS
 Reg. no CRC - SP sob o No. SP317124/O-5
 CPF: 353.402.218-14

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 14/12/2023 às 10:14, sob o número WAIAC23701357498. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0003049-02.2023.8.26.0048 e código sZSNfciS.

Empresa: **DISTRIBUIDOR MASTER FERRAGENS E MADEIRAS LTDA**
 C.N.P.J.: 18.482.834/0001-46
 Balanço encerrado em: 31/07/2023

Folha: 0001

BALANÇO PATRIMONIAL

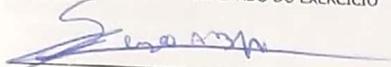
Descrição	Saldo Atual
ATIVO	
ATIVO CIRCULANTE	521.047,62D
DISPONÍVEL	509.907,62D
CAIXA	116.000,12D
CAIXA GERAL	1.168,87D
BANCOS CONTA MOVIMENTO	24.145,24D
BRADESCO C/C - 476 75608 3	25,80C
BANCO SICREDI	2.808,43C
BANCO SAFRA	118,97D
SICOOB C/C - 62457 8	804,88D
BANCO STONE INSTITUICAO PAGTO SA	26.055,62D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	90.686,01D
BRADESCO APLICACAO - 476 75608 3	5.000,00C
CAPITALIZACAO BRADESCO	100.000,00D
APLICAÇÃO CDB FLUXO DE CAIXA	4.313,99C
CLIENTES	271.833,33D
DUPLICATAS A RECEBER	271.833,33D
CLIENTES DIVERSOS	205.444,50D
PAGAMENTOS A VISTA - ALMEIDA BUENO	66.388,83D
OUTROS CRÉDITOS	14.086,55D
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	14.086,55D
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES PAGOS A MAIOR OU INDEVIDAMENTE	4.605,18D
TRIBUTOS PAGOS E NÃO IDENTIFICADOS	9.481,37D
ESTOQUE	96.495,11D
MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	96.495,11D
MERCADORIAS PARA REVENDA	96.495,11D
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	11.492,51D
DESPESAS DE MESES SEGUINTE	11.492,51D
CONSORCIO	11.492,51D
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	11.140,00D
IMOBILIZADO	11.140,00D
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	11.140,00D
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	11.140,00D
PASSIVO	521.047,62C
PASSIVO CIRCULANTE	981.680,79C
FORNECEDORES	207.290,43C
FORNECEDORES	207.290,43C
FORNECEDOR DIVERSOS RJ	207.290,43C
EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS	722.442,28C
EMPRÉSTIMOS	722.442,28C
GIRO FACIL	153.494,34C
CAPITAL DE GIRO	568.947,94C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	46.187,37C
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	46.187,37C
IRRF A RECOLHER	71,65C
SIMPLES NACIONAL A RECOLHER (DARF 3333)	46.115,72C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	5.760,71C
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	1.158,78C
PRÓ-LABORE A PAGAR	1.158,78C
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	4.601,93C
INSS A RECOLHER (DARF 1410)	3.211,90C
FGTS A RECOLHER	1.390,03C
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	61.832,31C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	61.832,31C
CONTAS A PAGAR	61.832,31C
PARCELAMENTO INSS	2.851,74C
PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	58.980,57C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	522.465,48D
CAPITAL SOCIAL	35.000,00C
CAPITAL SUBSCRITO	35.000,00C

Empresa: **DISTRIBUIDOR MASTER FERRAGENS E MADEIRAS LTDA**
 C.N.P.J.: 18.482.834/0001-46
 Balanço encerrado em: 31/07/2023

Folha: 0002

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
CAPITAL SOCIAL	
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	35.000,00C
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	557.465,48D
LUCROS ACUMULADOS	398.726,33D
AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIOR	68.215,86C
RESULTADO DO EXERCÍCIO	466.942,19D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	158.739,15D
	158.739,15D


 SÉRGIO ALMEIDA BUENO JUNIOR
 SOCIO
 CPF: 350.062.518-59


 JAVERT JOSE DOS REIS
 Reg. no CRC - SP sob o No. SP317124/O-5
 CPF: 353.402.218-14

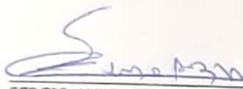
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 14/12/2023 às 10:14, sob o número WAIAD23701357498. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0003049-02.2023.8.26.0048 e código sZSNfciS.

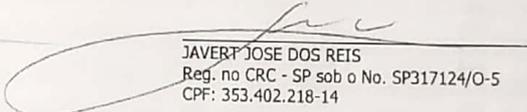
Empresa: DISTRIBUIDOR MASTER FERRAGENS E MADEIRAS LTDA
 C.N.P.J.: 18.482.834/0001-46

Folha: 0001
 Número livro: 0001

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/07/2023

Descrição	Saldo Atual
RECEITA LÍQUIDA	0,00
LUCRO BRUTO	0,00
DESPESAS OPERACIONAIS	(3.713,32)
DESPESAS COM VENDAS	
TELEFONE	(512,78)
TARIFA BANCARIA	(312,58)
(200,20)	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	
ENERGIA ELÉTRICA	(3.200,54)
AGUA E ESGOTO	(3.017,20)
(183,34)	
RESULTADO OPERACIONAL	(3.713,32)
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	(3.713,32)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(3.713,32)


 SERGIO ALMEIDA BUENO JUNIOR
 SOCIO
 CPF: 350.062.518-59


 JAVERT JOSE DOS REIS
 Reg. no CRC - SP sob o No. SP317124/O-5
 CPF: 353.402.218-14

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 14/12/2023 às 10:14, sob o número WAIJA23701357498. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0003049-02.2023.8.26.0048 e código sZSNfciS.

Empresa: ALMEIDA BUENO MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA
 C.N.P.J.: 22.123.415/0001-95
 Período: 01/08/2023 - 31/08/2023
 CONSOLIDADO (Empresas: 540,541,542,549,359,706)

Folha: 0001
 Número livro: 0001

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO				
2	ATIVO CIRCULANTE	3.258.171,55D	3.699.880,58	3.723.841,36	3.234.210,77D
3	DISPONÍVEL	1.735.673,45D	3.699.880,58	3.723.841,36	1.711.712,87D
4	CADIA	20.446,32C	3.533.924,00	3.540.105,02	26.627,34C
7	BANCOS CONTA MOVIMENTO	840,98D	83.909,74	84.062,17	688,55D
10	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	19.283,01C	3.444.139,16	3.450.167,43	25.311,28C
12	CLIENTES	2.004,29C	5.875,10	5.875,42	2.004,61C
13	DUPLICATAS A RECEBER	916.322,47D	123.738,08	103.306,59	936.753,96D
53	ESTOQUE	916.322,47D	123.738,08	103.306,59	936.753,96D
54	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	839.797,30D	42.218,50	80.429,75	801.586,05D
60	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	839.797,30D	42.218,50	80.429,75	801.586,05D
1014	ATIVO IMOBILIZADO	1.522.498,10D	0,00	0,00	1.522.498,10D
76	OUTROS CRÉDITOS	1.344.000,00D	0,00	0,00	1.344.000,00D
79	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	178.498,10D	0,00	0,00	178.498,10D
149	PASSIVO	178.498,10D	0,00	0,00	178.498,10D
150	PASSIVO CIRCULANTE	3.258.171,55C	2.777.273,21	2.771.107,79	3.252.006,13C
164	FORNECEDORES	3.487.839,05C	0,00	0,00	3.487.839,05C
165	FORNECEDORES	2.695.447,63C	0,00	0,00	2.695.447,63C
169	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.695.447,63C	0,00	0,00	2.695.447,63C
170	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	790.403,45C	0,00	0,00	790.403,45C
185	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	790.403,45C	0,00	0,00	790.403,45C
186	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	1.987,97C	0,00	0,00	1.987,97C
190	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	1.078,68C	0,00	0,00	1.078,68C
214	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	909,29C	0,00	0,00	909,29C
219	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.213.717,53C	2.777.273,21	2.771.107,79	2.207.552,11C
217	EMPRÉSTIMOS	2.213.717,53C	2.777.273,21	2.771.107,79	2.207.552,11C
242	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.213.717,53C	2.777.273,21	2.771.107,79	2.207.552,11C
243	CAPITAL SOCIAL	2.443.385,03D	0,00	0,00	2.443.385,03D
244	CAPITAL SUBSCRITO	10.000,00C	0,00	0,00	10.000,00C
264	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	10.000,00C	0,00	0,00	10.000,00C
265	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.560.015,00D	0,00	0,00	1.560.015,00D
246	RESULTADO DO EXERCÍCIO	1.560.015,00D	0,00	0,00	1.560.015,00D
402	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	893.370,03D	0,00	0,00	893.370,03D
403	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	26.532,20	123.738,08	97.205,88C
404	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	26.532,20	123.738,08	97.205,88C
405	RECEITA BRUTA DE VENDAS E MERCADORIAS	0,00	0,00	123.738,08	123.738,08C
413	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	0,00	123.738,08	123.738,08C
414	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES	0,00	26.532,20	0,00	26.532,20D
269	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	0,00	26.532,20	0,00	26.532,20D
295	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	6.326,63	0,00	6.326,63D
329	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	6.326,63	0,00	6.326,63D
353	DESPESAS GERAIS	0,00	6.326,63	0,00	6.326,63D
367	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	6.297,34	0,00	6.297,34D
460	CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	29,29	0,00	29,29D
461	CUSTOS DOS PRODUTOS E SERVIÇOS VENDIDOS	0,00	108.674,61	0,00	108.674,61D
462	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	0,00	108.674,61	0,00	108.674,61D
463	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	0,00	108.674,61	0,00	108.674,61D

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	3.258.171,55D	3.699.880,58	3.723.841,36	3.234.210,77D
PASSIVO	3.258.171,55C	2.777.273,21	2.771.107,79	3.252.006,13C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.443.385,03D	0,00	0,00	2.443.385,03D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	26.532,20	123.738,08	97.205,88C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	0,00	6.326,63	0,00	6.326,63D
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	108.674,61	0,00	108.674,61D
CONTAS DEVEDORAS	3.258.171,55D	3.814.881,82	3.723.841,36	3.349.212,01D
CONTAS CREDORAS	814.786,52C	2.803.805,41	2.894.845,87	905.826,98C
RESULTADO DO MES	0,00	115.001,24	97.205,88	17.795,36D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	115.001,24	97.205,88	17.795,36D

SERGIO ALMEIDA BUENO JUNIOR
 SÓCIO
 CPF: 350.062.518-59

JAVERT JOSE DOS REIS
 Reg. no CRC - SP sob o No. SP317124/O-5
 CPF: 353.402.218-14

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 14/12/2023 às 10:14, sob o número WAlA23701357498. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003049-02.2023.8.26.0048 e código GGxMpK2M.

Empresa: ALMEIDA BUENO MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA
 C.N.P.J.: 22.123.415/0001-95
 CONSOLIDADO (Empresas: 540,541,542,549,359,706)
 Balanço encerrado em: 31/08/2023

Folha: 0001

BALANÇO PATRIMONIAL

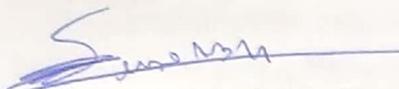
Descrição	Saldo Atual
ATIVO	3.234.210,77D
ATIVO CIRCULANTE	1.711.712,67D
DISPONÍVEL	26.627,34C
CAIXA	688,55D
CAIXA GERAL	688,55D
BANCOS CONTA MOVIMENTO	25.311,28C
BANCO BRADESCO MATRIZ 359	9,14C
BANCO SICOOB MATRIZ 359	25.886,77C
BANCO BRADESCO FILIAL 540	95,10C
BANCO SICREDI MATRIZ 359	773,68D
BANCO BRADESCO FILIAL 549	1,00D
BANCO BRADESCO FILIAL 542	94,95C
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	2.004,61C
APLICACAO BRADESCO MATRIZ 359	4.119,60C
APLICACAO BRADESCO FILIAL 540	73,99D
APLICACAO BRADESCO FILIAL 542	73,96D
APLICACAO BRADESCO FILIAL 549	68,83D
APLICACAO SANTANDER MATRIZ 359	1.898,21D
CLIENTES	936.753,96D
DUPLICATAS A RECEBER	936.753,96D
CLIENTES DIVERSOS	936.753,96D
ESTOQUE	801.586,05D
MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	801.586,05D
MERCADORIAS PARA REVENDA	801.586,05D
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.522.498,10D
ATIVO IMOBILIZADO	1.344.000,00D
FUNDOS DE COMERCIO	1.075.200,00D
INSTALAÇÕES COMERCIAIS	268.800,00D
OUTROS CRÉDITOS	178.498,10D
CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	178.498,10D
CONSORCIOS	178.498,10D
PASSIVO	3.234.210,77C
PASSIVO CIRCULANTE	3.487.839,05C
FORNECEDORES	2.695.447,63C
FORNECEDORES	2.695.447,63C
FORNECEDORES DIVERSOS -RJ	2.695.447,63C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	790.403,45C
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	790.403,45C
DAU - (DARF 1734)	201.455,55C
IRPJ (DARF 2089 LP)	28.760,83C
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER (DARF 2372)	38.083,74C
PIS A RECOLHER (DARF 8109)	63.454,10C
COFINS A RECOLHER (DARF 2172)	166.378,96C
ICMS A RECOLHER	292.270,27C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	1.987,97C
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	1.078,68C
PRÓ-LABORE A PAGAR	1.078,68C
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	909,29C
INSS A RECOLHER (DARF 1410)	909,29C
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	2.207.552,11C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.207.552,11C
EMPRÉSTIMOS	2.207.552,11C
EMPRESTIMO E FINANCIAMENTO	1.689.303,36C
EMPRESTIMOS DE TERCEIROS - DISTRIBUIDORA MASTER	518.248,75C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.461.180,39D
CAPITAL SOCIAL	10.000,00C
CAPITAL SUBSCRITO	10.000,00C
CAPITAL SOCIAL	10.000,00C
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.560.015,00D
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.560.015,00D

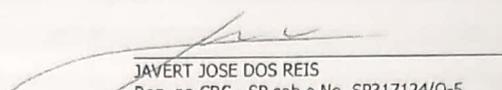
Empresa: **ALMEIDA BUENO MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA**
 C.N.P.J.: 22.123.415/0001-95
 CONSOLIDADO (Empresas: 540,541,542,549,359,706)
 Balanço encerrado em: 31/08/2023

Folha: 0002

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.596.020,73D
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	36.005,73C
RESULTADO DO EXERCÍCIO	911.165,39D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	911.165,39D


 SERGIO ALMEIDA BUENO JUNIOR
 SOCIO
 CPF: 350.062.518-59


 JAVERT JOSE DOS REIS
 Reg. no CRC - SP sob o No. SP317124/O-5
 CPF: 353.402.218-14

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 14/12/2023 às 10:14, sob o número WAlA23701357498. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0003049-02.2023.8.26.0048 e código GGxMpK2M.

Empresa: ALMEIDA BUENO MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA
 C.N.P.J.: 22.123.415/0001-95
 CONSOLIDADO (Empresas: 540,541,542,549,359,706)

Folha: 0001
 Número livro: 0001

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/08/2023

Descrição	Saldo Atual
RECEITAS	123.738,08
VENDA DE MERCADORIAS	123.738,08
DEDUÇÕES	(26.532,20)
DESCONTOS SOBRE VENDAS	(26.532,20)
RECEITA LÍQUIDA	97.205,88
CMV	(108.674,61)
CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	(108.674,61)
LUCRO BRUTO	(11.468,73)
DESPESAS COM VENDAS	(3.468,20)
GASTO COM CARTAO DE CREDITO	(3.468,20)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(2.829,14)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(1.300,00)
COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTE	(1.520,00)
CARTORIO	(9,14)
DESPESAS FINANCEIRAS	(29,29)
TARIFAS BANCARIAS	(29,29)
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	(17.795,36)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(17.795,36)


 SERGIO ALMEIDA BUENO JUNIOR
 SOCIO
 CPF: 350.062.518-59


 JAVERT JOSE DOS REIS
 Reg. no CRC - SP sob o No. SP317124/O-5
 CPF: 353.402.218-14

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 14/12/2023 às 10:14, sob o número WAIJA23701357498. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0003049-02.2023.8.26.0048 e código GGxMpK2M.

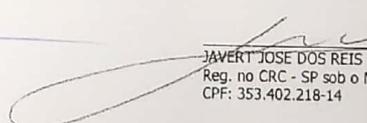
Empresa: DISTRIBUIDOR MASTER FERRAGENS E MADEIRAS LTDA
 C.N.P.J.: 18.482.834/0001-46
 Período: 01/08/2023 - 31/08/2023

Folha: 0001
 Número livro: 0001

BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO				
2	ATIVO CIRCULANTE	521.047,62D	379.490,09	383.986,10	516.551,61D
3	DISPONÍVEL	509.907,62D	379.490,09	383.986,10	503.411,61D
4	CAIXA	116.000,12D	212.200,94	234.646,46	93.554,60D
7	BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.168,87D	0,00	0,00	1.168,87D
10	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	24.145,24D	207.886,95	234.646,46	2.614,27C
12	CLIENTES	90.686,01D	4.313,99	0,00	95.000,00D
13	DUPLICATAS A RECEBER	271.833,33D	162.420,63	149.339,64	284.914,32D
18	OUTROS CRÉDITOS	271.833,33D	162.420,63	149.339,64	284.914,32D
28	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	14.086,55D	4.868,52	0,00	18.955,07D
53	ESTOQUE	14.086,55D	4.868,52	0,00	18.955,07D
54	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	96.495,11D	0,00	0,00	96.495,11D
65	DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	96.495,11D	0,00	0,00	96.495,11D
66	DESPESAS DE MESES SEGUINTE	11.492,51D	0,00	0,00	11.492,51D
501	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	11.492,51D	0,00	0,00	11.492,51D
111	IMOBILIZADO	11.140,00D	0,00	0,00	11.140,00D
118	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	11.140,00D	0,00	0,00	11.140,00D
149	PASSIVO	11.140,00D	0,00	0,00	11.140,00D
150	PASSIVO CIRCULANTE	521.047,62C	0,00	0,00	521.047,62C
154	FORNECEDORES	981.680,79C	0,00	0,00	981.680,79C
165	FORNECEDORES	207.290,43C	0,00	0,00	207.290,43C
382	EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS	207.290,43C	0,00	0,00	207.290,43C
151	EMPRÉSTIMOS	722.442,28C	0,00	0,00	722.442,28C
169	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	722.442,28C	0,00	0,00	722.442,28C
170	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	46.187,37C	0,00	0,00	46.187,37C
185	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	46.187,37C	0,00	0,00	46.187,37C
186	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	5.760,71C	0,00	0,00	5.760,71C
190	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	1.158,78C	0,00	0,00	1.158,78C
503	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	4.601,93C	0,00	0,00	4.601,93C
236	OUTRAS OBRIGAÇÕES	61.832,31C	0,00	0,00	61.832,31C
237	CONTAS A PAGAR	61.832,31C	0,00	0,00	61.832,31C
242	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	61.832,31C	0,00	0,00	61.832,31C
243	CAPITAL SOCIAL	522.465,48D	0,00	0,00	522.465,48D
244	CAPITAL SUBSCRITO	35.000,00C	0,00	0,00	35.000,00C
264	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	35.000,00C	0,00	0,00	35.000,00C
265	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	557.465,48D	0,00	0,00	557.465,48D
310	RESULTADO DO EXERCÍCIO	398.726,33D	0,00	0,00	398.726,33D
269	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	158.739,15D	0,00	0,00	158.739,15D
295	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	4.496,01	0,00	4.496,01D
329	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	4.496,01	0,00	4.496,01D
353	DESPESAS GERAIS	0,00	4.496,01	0,00	4.496,01D
267	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	4.287,06	0,00	4.287,06D
			208,95	0,00	208,95D


 SERGIO ALMEIDA BUENO JUNIOR
 SOCIO
 CPF: 350.062.518-59


 JAWERT JOSE DOS REIS
 Reg. no CRC - SP sob o No. SP317124/O-5
 CPF: 353.402.218-14

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 14/12/2023 às 10:14, sob o número WAIJA23701357498. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0003049-02.2023.8.26.0048 e código bJGj8PB5.

Empresa: **DISTRIBUIDOR MASTER FERRAGENS E MADEIRAS LTDA**
 C.N.P.J.: 18.482.834/0001-46
 Balanço encerrado em: 31/08/2023

Folha: 0001

BALANÇO PATRIMONIAL

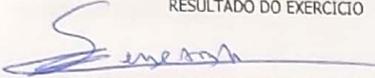
Descrição	Saldo Atual
ATIVO	
ATIVO CIRCULANTE	
DISPONÍVEL	516.551,61D
CAIXA	505.411,61D
CAIXA GERAL	93.554,60D
	1.168,87D
	1.168,87D
BANCOS CONTA MOVIMENTO	
BANCO SICREDI	2.614,27C
BANCO SAFRA	2.808,43C
SICOOB C/C - 62457 8	152,31D
BANCO STONE INSTITUICAO PAGTO SA	41,27D
	0,58D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	
BRABESCO APLICACAO - 476 75608 3	95.000,00D
CAPITALIZACAO BRADESCO	5.000,00C
	100.000,00D
CLIENTES	
DUPLICATAS A RECEBER	284.914,32D
CLIENTES DIVERSOS	284.914,32D
PAGAMENTOS A VISTA - ALMEIDA BUENO	56.104,86D
	228.809,46D
OUTROS CRÉDITOS	
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	18.955,07D
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES PAGOS A MAIOR OU INDEVIDAMENTE	18.955,07D
TRIBUTOS PAGOS E NAO IDENTIFICADOS	4.605,18D
	14.349,89D
ESTOQUE	
MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	96.495,11D
MERCADORIAS PARA REVENDA	96.495,11D
	96.495,11D
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	
DESPESAS DE MESES SEGUINTE	11.492,51D
CONSORCIO	11.492,51D
	11.492,51D
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	
IMOBILIZADO	11.140,00D
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	11.140,00D
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	11.140,00D
	11.140,00D
PASSIVO	
PASSIVO CIRCULANTE	516.551,61C
FORNECEDORES	981.680,79C
FORNECEDORES	207.290,43C
FORNECEDOR DIVERSOS RJ	207.290,43C
	207.290,43C
EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS	
EMPRÉSTIMOS	722.442,28C
GIRO FACIL	722.442,28C
CAPITAL DE GIRO	153.494,34C
	568.947,94C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	46.187,37C
IRRF A RECOLHER	46.187,37C
SIMPLES NACIONAL A RECOLHER (DARF 3333)	71,65C
	46.115,72C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	5.760,71C
PRÓ-LABORE A PAGAR	1.158,78C
	1.158,78C
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	4.601,93C
INSS A RECOLHER (DARF 1410)	3.211,90C
FGTS A RECOLHER	1.390,03C
	1.390,03C
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	61.832,31C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	61.832,31C
CONTAS A PAGAR	61.832,31C
PARCELAMENTO INSS	2.851,74C
PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	58.980,57C
	58.980,57C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	526.961,49D
CAPITAL SOCIAL	35.000,00C
CAPITAL SUBSCRITO	35.000,00C
CAPITAL SOCIAL	35.000,00C

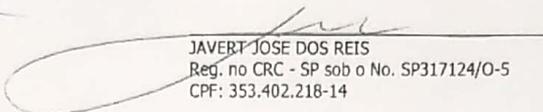
Empresa: **DISTRIBUIDOR MASTER FERRAGENS E MADEIRAS LTDA**
 C.N.P.J.: 18.482.834/0001-46
 Balanço encerrado em: 31/08/2023

Folha: 0002

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	561.961,49D
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	398.726,33D
LUCROS ACUMULADOS	68.215,86C
AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIOR	466.942,19D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	163.235,16D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	163.235,16D


 SERGIO ALMEIDA BUENO JUNIOR
 SOCIO
 CPF: 350.062.518-59


 JAVERT JOSE DOS REIS
 Reg. no CRC - SP sob o No. SP317124/O-5
 CPF: 353.402.218-14

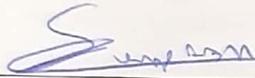
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 14/12/2023 às 10:14, sob o número WAIAC23701357498. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0003049-02.2023.8.26.0048 e código bJGj8PB5.

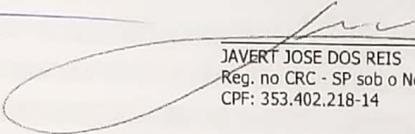
Empresa: **DISTRIBUIDOR MASTER FERRAGENS E MADEIRAS LTDA**
 C.N.P.J.: 18.482.834/0001-46

Folha: 0001
 Número livro: 0001

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/08/2023

Descrição	Saldo Atual
RECEITA LÍQUIDA	0,00
LUCRO BRUTO	0,00
DESPESAS OPERACIONAIS	(3.434,62)
DESPESAS COM VENDAS	(208,95)
TARIFA BANCARIA	(208,95)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(3.225,67)
ENERGIA ELÉTRICA	(2.840,68)
AGUA E ESGOTO	(384,99)
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(1.061,39)
INTERNET	(1.061,39)
RESULTADO OPERACIONAL	(4.496,01)
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	(4.496,01)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(4.496,01)


 SERGIO ALMEIDA BUENO JUNIOR
 SOCIO
 CPF: 350.062.518-59


 JAVERT JOSE DOS REIS
 Reg. no CRC - SP sob o No. SP317124/O-5
 CPF: 353.402.218-14

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 14/12/2023 às 10:14, sob o número WAIAX23701357498. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0003049-02.2023.8.26.0048 e código bJGj8PB5.