



**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUÍZ DE DIREITO DA PRIMEIRA  
VARA CIVEL 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 artigo 22, inciso II, alínea “c” da Lei nº 11.101/05, requerer a juntada do **Relatório Mensal de Atividades (RMA)** das Recuperandas, relativo aos meses de abril e maio de 2024 (doc.01), assim como demais documentos contábeis relativos ao mesmo período **(doc.02)**.

Importante consignar que pelas Recuperandas não foram encaminhados os documentos contábeis afetos aos meses de junho a setembro de 2024, o que contraria o disposto no inciso IV, do artigo 52, da Lei 11.101/2005.

O atraso no envio dessa documentação já foi cobrado via e-mail diretamente com os representantes legais das Recuperandas, mas até o presente momento sem qualquer retorno.



Assim, a ausência desses documentos impede que esta Signatária cumpra com o seu dever legal de apresentar os relatórios de atividade de forma periódica – mensal -, dificultando o acompanhamento *pari passu* deste D. Juízo e da Comunidade de Credores do atual cenário econômico-financeiro das Recuperandas.

Posto isso, opina-se pela intimação das Recuperandas para que no prazo de 10 dias regularizem o envio dos documentos contábeis indicados no artigo 52, inciso IV, da Lei 11.101/2005, referente aos meses de junho a setembro/2024, sob pena de aplicação das sanções previstas em lei.

Campinas, 29 de outubro de 2024.

**R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA**

*Maurício Dellova de Campos*

*Sócio-diretor*

*Juliana Salles Ferraz*

*Advogada*



ADMINISTRAÇÃO  
JUDICIAL

---

**Relatório Mensal de Atividades**

---

**Almeida Bueno Material de  
Construção Ltda.**

**Distribuidor Master Ferragens e  
Madeiras Ltda.**

---

**Maio / 2024**

---



## Sumário

<b>1. INTRODUÇÃO .....</b>	<b>5</b>
<b>2. DO CENÁRIO ECONÔMICO E DA SITUAÇÃO DAS EMPRESAS .....</b>	<b>6</b>
2.1. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL.....	6
2.2. DA SITUAÇÃO DAS EMPRESAS.....	9
<b>3. VISÃO GERAL DAS RECUPERANDAS .....</b>	<b>11</b>
3.1. DO ESTABELECIMENTO E ATIVIDADES DESENVOLVIDAS .....	11
3.2. DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA.....	12
3.3. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL .....	13
<b>4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS .....</b>	<b>14</b>
4.1. BALANÇO PATRIMONIAL .....	14
4.1.1. DISPONÍVEL .....	14
4.1.2. CONTAS A RECEBER .....	15
4.1.3. ESTOQUES .....	18
4.1.4. IMOBILIZADO .....	18
4.1.5. FORNECEDORES.....	19
4.1.6. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS .....	20
4.1.7. PASSIVO TRIBUTÁRIO .....	21
4.1.8. PASSIVO TRABALHISTA.....	22
4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO .....	24
4.2.1. FATURAMENTO E DEDUÇÕES DE VENDAS.....	24
4.2.2. RECEITA LÍQUIDA E CUSTOS DE VENDAS.....	25
4.2.3. LUCRO BRUTO E DESPESAS OPERACIONAIS.....	25
4.2.4. RESULTADO OPERACIONAL.....	26
4.2.5. RESULTADO FINANCEIRO.....	27
4.2.6. RESULTADO LÍQUIDO.....	27
<b>5. INDICADORES FINANCEIROS E CONTÁBEIS .....</b>	<b>28</b>
5.1. LIQUIDEZ CORRENTE .....	28
5.2. LIQUIDEZ GERAL.....	29
5.3. ENDIVIDAMENTO GERAL.....	30
<b>6. PASSIVO CONCURSAL .....</b>	<b>31</b>



7. CONSIDERAÇÕES FINAIS .....	32
8. ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL.....	33
9. ANEXOS .....	34



## Glossário

<b>Almeida</b>	Almeida Bueno Material de Construção Ltda.
<b>Master</b>	Distribuidor Master Ferragens e Madeiras Ltda.
<b>BP</b>	Balanço Patrimonial
<b>DRE</b>	Demonstração do Resultado do Exercício
<b>DFC</b>	Demonstração de Fluxo de Caixa
<b>Receita Bruta ou Faturamento</b>	Todas as receitas operacionais auferidas pela empresa em um determinado período, incluindo impostos.
<b>Receita Líquida</b>	Trata-se do faturamento ou receita bruta depois de deduzidos os impostos, devoluções, cancelamentos e abatimentos.
<b>Custo de Vendas</b>	São os gastos ligados à produção ou à prestação de serviços, como matérias-primas, materiais auxiliares e mão-de-obra.
<b>Lucro Bruto</b>	Trata-se do lucro apurado após a dedução do custo de vendas da receita líquida.
<b>EBITDA</b>	O EBITDA ( <i>Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization</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.
<b>Resultado Financeiro</b>	É a diferença entre as despesas financeiras da empresa, que podem ser provenientes de juros incorridos sobre empréstimos, descontos de duplicatas, variação cambial, entre outras operações; e ganhos obtidos, por exemplo, no mercado financeiro. Não é um resultado ligado diretamente à operação executada pela empresa.
<b>Resultado Não Operacional</b>	É a diferença entre ganhos e despesas referentes a fatos não ligados à operação da empresa, como aluguéis, venda de um imóvel ou ativo imobilizado.
<b>Resultado Líquido</b>	Trata-se do resultado final da empresa em um período, depois de contabilizadas todas as transações e eventos econômico-financeiros ocorridos no exercício/periodo.



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

## 1. Introdução

Nos termos da Lei nº 11.101/2005, o presente relatório mensal de atividades foi elaborado com o objetivo primordial de trazer a conhecimento dos credores e deste D. Juízo os aspectos contábeis e financeiros das Recuperandas, demonstrando suas bases financeiras, operacionais e estratégicas em direção à desejada e futura superação da sua crise, de forma a preservar e maximizar sua função social, seja como entidades geradoras de bens e recursos, seja como provedoras de empregos e tributos.

Neste sentido, o presente RMA sintetiza, observa e relata dados e fatos sobre a capacidade financeira das Empresas, a partir de informações disponibilizadas exclusivamente pelas Recuperandas. Confiamos, portanto, na qualidade, completude, rigorosidade e precisão de tais informações<sup>1</sup>.

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

---

<sup>1</sup> Tendo em vista a presunção de boa-fé e de correção por parte das Recuperandas, 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 pelas Recuperandas, de modo que estas devem estar cientes de que têm 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, analisaremos a capacidade das Empresas, no presente momento e contexto, de honrar seus compromissos, tendo em vista o processo de Recuperação Judicial, em especial em face de seus credores.

O atual relatório retrata exclusivamente as informações disponibilizadas pelas Recuperandas entre os meses de **junho/2023 até maio/2024**.

## 2. Do cenário econômico e da situação das Empresas

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

Na sequência, apresentaremos um resumo da situação das Recuperandas<sup>2</sup>.

### 2.1. Aspectos conjunturais e contexto setorial

A atividade empresarial<sup>3</sup> 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.

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.

<sup>2</sup> Detalhado pelas próprias Recuperandas.

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



Segundo o relatório Focus do Banco Central, divulgado na data de 28/10/2024, estima-se que o PIB brasileiro crescerá 3,08% neste ano, sendo que para o próximo ano a expectativa é de 1,93%.

A previsão para o câmbio<sup>4</sup> está em R\$ 5,45/US\$ para o fim deste ano. Para o ano de 2025, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,40/US\$ – informação também relevante, haja vista que várias empresas estão sujeitas à sua variação, afetando assim o seu resultado.

Outra informação importante para aquelas que exportam seus produtos ao resto do mundo diz respeito à Balança Comercial. A expectativa de superávit para 2024 é de US\$ 77,95 bilhões. Em relação ao ano de 2025, a expectativa também é de superávit, que deve alcançar US\$ 76,80 bilhões.

Em relação à taxa básica de juros (Selic), o mercado financeiro estima que esta deve encerrar 2024 em 11,75%. Para o ano de 2025, o mercado espera que a taxa de juros fique em 11,25%.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) passou de 4,50% na semana anterior para 4,55%, enquanto, para 2025, a projeção passou de 3,99% para 4,00%.

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

---

<sup>4</sup> 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.



O Índice Nacional de Custo da Construção – M (INCC-M)<sup>5</sup> calculado pelo Instituto Brasileiro de Economia da Fundação Getúlio Vargas (FGV Ibre) passou de 0,20% em fevereiro para 0,24% em março de 2024. Com esse resultado, o indicador acumulado teve alta de 3,29% nos últimos 12 meses.

O componente referente a Materiais, Equipamentos e Serviços passou de 0,23% para 0,25%, sugerindo tendência de estabilidade nos custos dos insumos e dos serviços no setor, segundo o relatório apresentado.

Na categoria de Materiais e Equipamentos o aumento foi de 0,26%, enquanto no mês anterior a taxa foi de 0,20%. De acordo com o FGV Ibre:

*Esse movimento reflete uma tendência de alta nos preços desses insumos, crucial para a execução de projetos de construção. Notavelmente, metade dos subgrupos que compõem essa categoria exibiu incrementos em suas taxas de variação.*

No grupo de Serviços, verificou-se diminuição. A taxa passou de 0,49% em fevereiro para 0,14% no mês de março. A diminuição foi reflexo no item Projetos, cuja taxa passou de 0,69% para 0,34%.

Também se observou alta na mão de obra da construção. A taxa passou de 0,16% em fevereiro para 0,23% em março.

---

<sup>5</sup> 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.



Das capitais pesquisadas, apresentaram desaceleração no INCC-M: Brasília, Recife e São Paulo, indicando uma moderação nos custos de construção nessas cidades.

Registrando avanço estiveram: Salvador e Belo Horizonte, enquanto Rio de Janeiro e Porto Alegre mantiveram-se estáveis.

O Índice de Confiança da Construção (ICST) apresentou queda de 1,0 ponto no mês de março, chegando a 96,6 pontos. Segundo Ana Maria Castelo, coordenadora de Projetos da Construção do Ibre/FGV:

*As dificuldades de acesso ao crédito e à mão de obra qualificada continuam afetando parcela expressiva das empresas.*

Ana Maria menciona ainda que a queda na confiança setorial se deu em razão da avaliação negativa em relação ao ambiente de negócios. No entanto, o setor segue confiante quanto à demanda dos próximos meses.

## ***2.2. Da situação das Empresas***

Esse tópico apresenta dados referentes ao desempenho das atividades das Recuperandas, bem como uma visão a respeito da atual situação<sup>6</sup>.

Em manifestação às fls. 54/56 dos autos nº 0003049-02.2023.8.26.0048, referente a incidente de exibição de documento ou coisa cível, as Recuperandas apresentaram seu plano de reorganização, abaixo reproduzido, a ser implementado após o deferimento do processamento da recuperação judicial, o qual possui três frentes:

---

<sup>6</sup> Tais informações devem ser encaminhadas mensalmente pelas Recuperandas.



## 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).*

*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 aluguers 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	***
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	05/07/2013
CNPJ	18.482.834/0001-46
Inscrição Estadual	***
Inscrição Municipal	***
Natureza Jurídica	206-2 – Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	47.44-0-02 - Comércio varejista de madeira e artefatos 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
CNAE's Secundários	Endereço Av. Prof. Flávio Pires de Camargo, 705 Complemento Galpão 1 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	EMPRESAS	
	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 junho/2023 a maio/2024:

Período	Almeida	Master
Junho/23	18	1
Julho/23	18	1
Agosto/23	18	1
Setembro/23	19	1
Outubro/23	14	1
Novembro/23	14	1
Dezembro/23	12	1
Janeiro/24	12	0
Fevereiro/24	12	0
Março/24	12	0
Abri/24	N/D	N/D
Maio/24	N/D	N/D

O quadro acima demonstra a relação de colaboradores do período de junho/2023 até maio/2024. Observamos que entre setembro e outubro/2023 houve diminuição de 5 (cinco) colaboradores e, entre novembro e dezembro/2023 o quadro apresentou diminuição de 2 (dois) colaboradores. Desde então, o quadro apresenta estabilidade totalizando 12 (doze) postos de trabalho. As Recuperandas não apresentaram o seu quadro de funcionários para os meses de abril/2024 e maio/2024. Desta forma, solicitamos que estas informações nos sejam supridas e atualizadas mensalmente.



## 4. Informações Econômicas e Contábeis

De acordo com o Pronunciamento 26 (R1) do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC):

[...] 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.

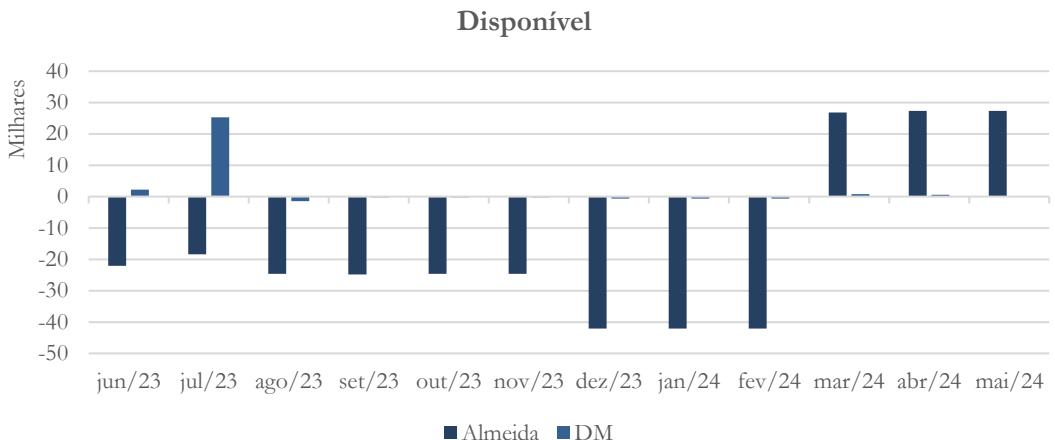
### 4.1. *Balanço Patrimonial*

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

#### 4.1.1. *Disponível*



Gráfico 1



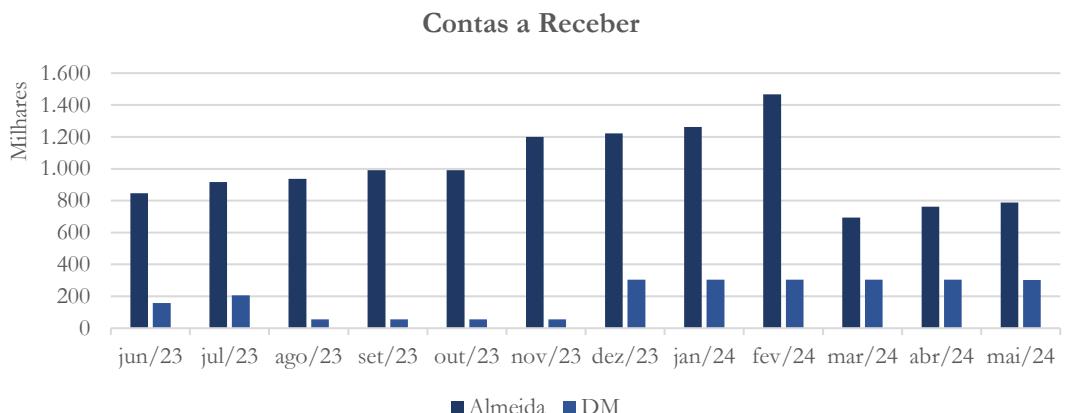
Após apresentar saldo de disponibilidades credor (negativo) no período de abril/2023 a fevereiro/2024, a partir do mês de março/2024 as Recuperandas apresentam melhora na sua posição de caixa. A Almeida registrou saldo positivo até maio/2024 no valor de R\$ 27,2 mil. Já a Master registra saldo positivo nos meses de março/2024 e abril/2024, e em maio/2024 volta a apresentar saldo credor (negativo) no valor de R\$ 48,9.

Devido ao fato de os saldos do disponível se apresentar credor, solicitamos as Recuperandas que esclarecessem sobre referido fato, e fornecessem a esta Administradora Judicial os extratos bancários de todas as suas contas (correntes e aplicações financeiras) demonstradas no balancete para os meses de dezembro/2023, janeiro, fevereiro e março/2024 para conferência e análise, no que não fomos atendidos até o término desse relatório. **Dessa forma, reiteramos nossa solicitação, estendendo-a aos demais meses do ano de 2024.**

#### 4.1.2. *Contas a receber*



Gráfico 2



No mês de março/2024, as contas a receber da Almeida registraram queda de 52,7% quando comparadas ao mês de fevereiro/2024, demonstrando movimento contrário ao até então apresentado. O saldo passou de R\$ 1,4 milhão em fevereiro/2024 para R\$ 694,6 mil em março/2024, encerrando maio/2024 no valor de R\$ 788,6 mil. Solicitamos à Recuperanda que nos esclareça sobre as razões para essa redução, incluindo informações, se for o caso, sobre o volume de recebimentos havido no período.

As contas a receber da Master se mantiveram relativamente estáveis desde dezembro/2023, na casa de R\$ 300 mil.

Reiteramos nossa solicitação para que se esclareçam as razões para a inatividade das contas a receber da Master. Adicionalmente, esta Administradora Judicial reitera sua solicitação para que as Recuperandas apresentem a composição dos saldos das contas a receber, segregados por cliente, títulos e respectivas datas de emissão e vencimento, na data base maio/2024.



No relatório referente à análise dos documentos contábeis de agosto/2023, solicitamos a seguinte informação:

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.

Segundo as Recuperandas:

*Após a entrada do pedido de recuperação judicial, as Recuperandas tiveram todas as linhas de créditos suspensos.*

*Os fornecedores em sua totalidade suspenderam as vendas à prazo e alguns até mesmo as vendas com pagamento à vista.*

*Assim, não restou outra alternativa às Recuperandas se não comprar à vista e ainda assim com dificuldade.*

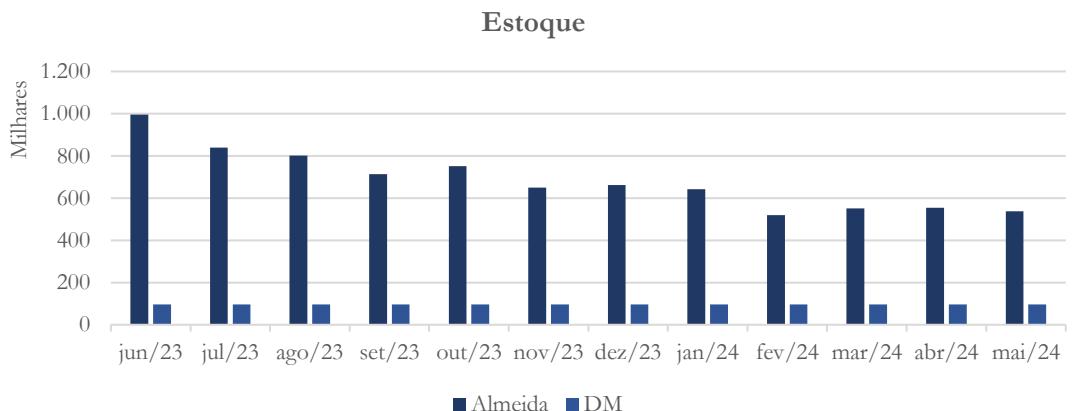
*Portanto todos os recursos recebidos tem sido aplicados nas compras de mercadoria e pagamento das despesas operacionais.*

Embora as Recuperandas tenham retornado ao questionamento, a resposta não atende ao que foi requerido e, portanto, reiteramos nossa solicitação para que se demonstre o recebimento (entrada de caixa) dos títulos e sua aplicação nas atividades da Empresa.



#### 4.1.3. *Estoques*

Gráfico 3



Os estoques da Almeida apresentaram redução de 2,9% no mês de maio/2024 em relação ao mês anteriores, com saldo no valor de R\$ 537,6 mil. Com relação à Master, o saldo de estoques continua a não registrar alteração, com saldo de R\$ 96,4 mil. Vale mencionar ainda que os estoques são compostos unicamente por mercadorias para revenda, como se extrai dos balancetes das Recuperandas.

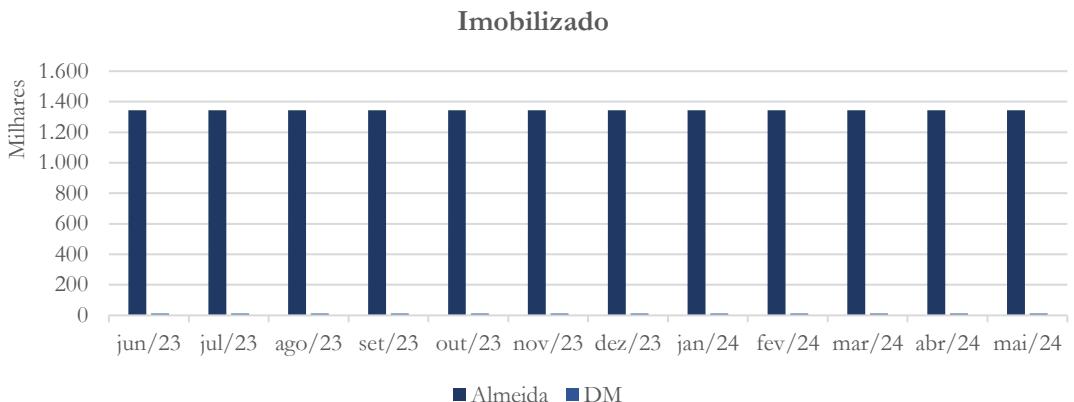
#### 4.1.4. *Imobilizado*

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 imobilizado<sup>7</sup> das Recuperandas manteve-se inalterado durante o período sob análise. Não há tampouco registro de depreciações.

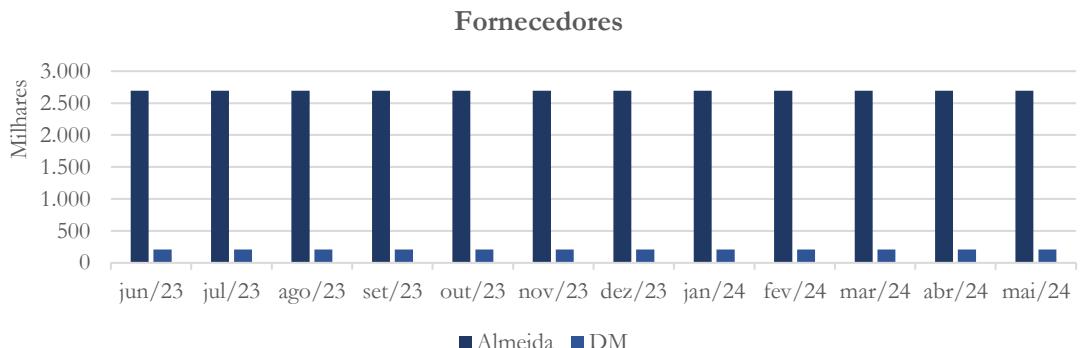
Ressalta-se que o saldo do imobilizado da Almeida inclui R\$ 1.075,2 mil referentes a fundo de comércio. Dada a natureza deste saldo, solicita-se à Recuperanda que esclareça sobre a origem dessa transação, apresentando a correspondente documentação de suporte.

#### 4.1.5. Fornecedores

<sup>7</sup> As Recuperandas não apresentam registro de despesas com depreciações.



Gráfico 5

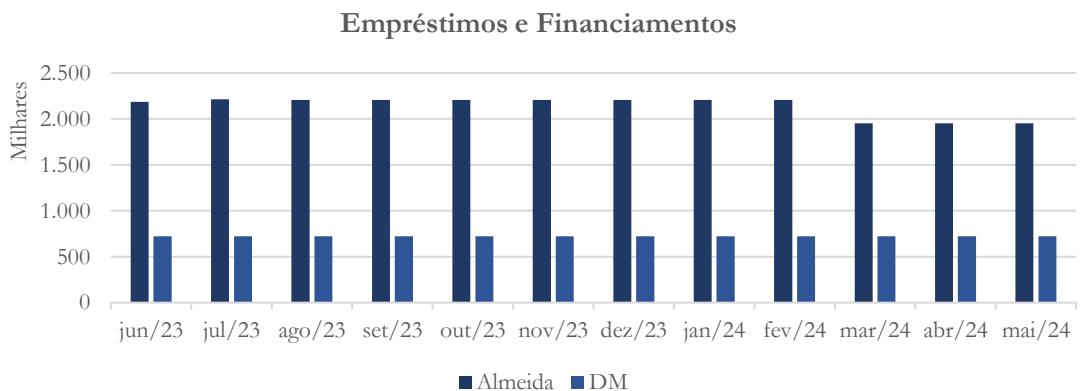


A conta fornecedores das Recuperandas não apresenta movimentação ao longo do período em análise. A Almeida mantém saldo no valor de R\$ 2,7 milhões, enquanto na Master o saldo é de R\$ 207,3 mil.

**Reiteramos nossa solicitação para que as Recuperandas nos forneçam a composição dos saldos, por título, fornecedor e data de vencimento, no presente caso na data base maio/2024.**

#### 4.1.6. *Empréstimos e financiamentos*

Gráfico 6



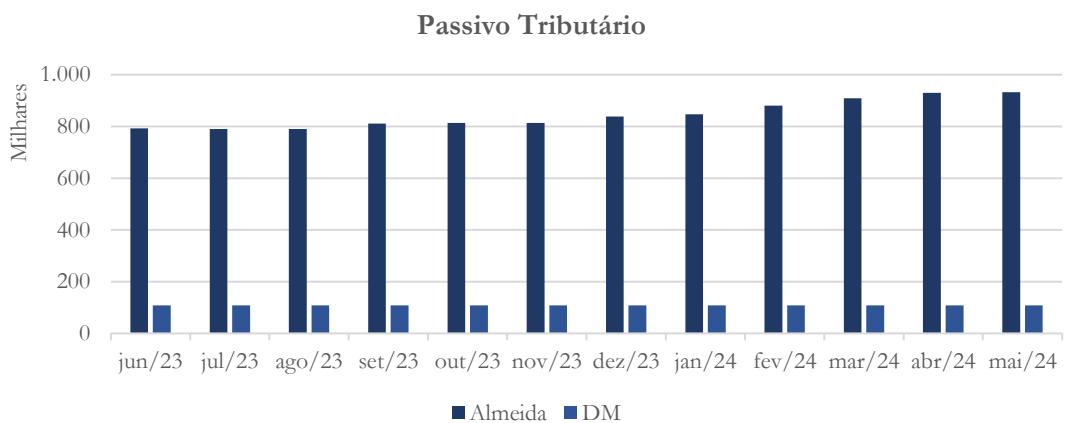


Os saldos de empréstimos e financiamentos da Almeida mantiveram-se inalterados no período de agosto/2023 a fevereiro/2024, totalizando R\$ 2,2 milhões. Do mês de março/2024 até maio/2024 o saldo dos empréstimos e financiamentos se reduziu a R\$ 1,9 milhão, uma diminuição de 11,5%. Parte da redução se deu na conta 2.1.05.002.0001 – *Empréstimos de terceiros – Distribuidora Master*, cujo saldo passou de R\$ 518,2 mil para R\$ 263,9 mil. Não identificamos este saldo nas demonstrações contábeis da Master e, sendo assim, solicitamos seja esclarecido como essa transação vem sendo tratada contabilmente. Com relação a diminuição no saldo dos demais empréstimos, nos seja esclarecido a forma como esta se deu e nos seja apresentada a documentação de suporte, sobretudo no que concerne aos pagamentos.

Na Master, os saldos mantiveram-se inalterados no valor de R\$ 722,4 mil.

#### 4.1.7. *Passivo tributário*

*Gráfico 7*



No mês de maio/2024, novamente, o passivo tributário da Almeida apresentou aumento. O saldo de R\$ 929,3 mil registrado no mês de abril/2024 passou para R\$



932,8 mil em maio/2024, demonstrando aumento de 0,4%. Na Master o saldo deste passivo se manteve no valor de R\$ 108,0 mil.

A tabela abaixo apresenta a evolução mensal do passivo tributário da Almeida para o período de cinco (5) meses findo em maio/2024:

Passivo Tributário	janeiro/24	fevereiro/24	março/24	abril/24	maio/24
Municipal	-	-	-	-	-
Estadual	324.296,91	349.337,57	366.726,55	381.935,66	384.494,68
Federal	522.819,43	531.155,20	542.234,40	547.382,36	548.286,71
<b>Total:</b>	<b>847.116,34</b>	<b>880.492,77</b>	<b>908.960,95</b>	<b>929.318,02</b>	<b>932.781,39</b>

No mês de maio/2024, a esfera Federal representava 59% do passivo tributário total da Almeida.

A tabela abaixo apresenta a evolução mensal do passivo tributário da Master para o período de cinco (5) meses findo em maio/2024:

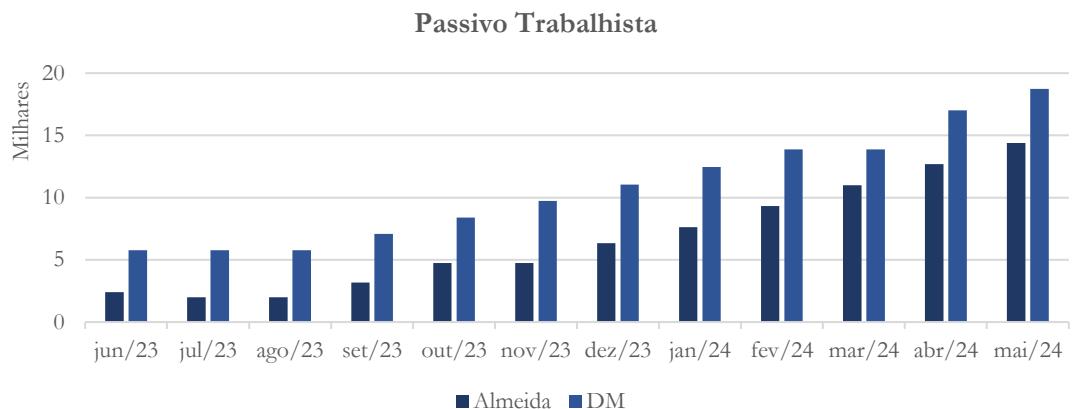
Passivo Tributário	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24
Municipal	-	-	-	-	-
Estadual	-	-	-	-	-
Federal	108.019,68	108.019,68	108.019,68	108.019,68	108.019,68
<b>Total:</b>	<b>108.019,68</b>	<b>108.019,68</b>	<b>108.019,68</b>	<b>108.019,68</b>	<b>108.019,68</b>

Na Master, a esfera Federal representa 100% do passivo tributário total.

#### 4.1.8. *Passivo Trabalhista*



Gráfico 8



O passivo trabalhista da Almeida registrou novo aumento de 13,3% no mês de maio/2024. O saldo desses passivos passou de R\$ 12,7 mil em abril/2024 para R\$ 14,4 mil. Na Master, também foi registrado novo aumento de 10,1% no mês de maio/2024, com saldo no valor de R\$ 18,7 mil em comparação com R\$ 17,1 mil registrados em abril/2024.

As tabelas abaixo apresentam e evolução mensal do passivo trabalhista das Recuperandas no período compreendido entre janeiro/2024 e maio/2024:

Passivo Trabalhista Almeida	janeiro/24	fevereiro/24	março/24	abril/24	maio/24
Pró-labore	5.859,76	7.116,44	8.373,12	9.629,80	10.886,48
INSS	1.756,21	2.193,93	2.631,65	3.069,37	3.507,09
<b>Total:</b>	<b>7.615,97</b>	<b>9.310,37</b>	<b>11.004,77</b>	<b>12.699,17</b>	<b>14.393,57</b>

No mês de maio/2024, o Pró-labore representou 76% do passivo trabalhista total da Almeida.

Passivo Trabalhista Master	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24
Pró-labore	7.114,66	8.371,34	8.371,34	11.303,28	12.515,88
INSS	3.948,02	4.103,34	4.103,34	4.182,12	4.514,26
FGTS	1.390,03	1.390,03	1.390,03	1.534,03	1.710,03
<b>Total:</b>	<b>12.452,71</b>	<b>13.864,71</b>	<b>13.864,71</b>	<b>17.019,43</b>	<b>18.740,17</b>



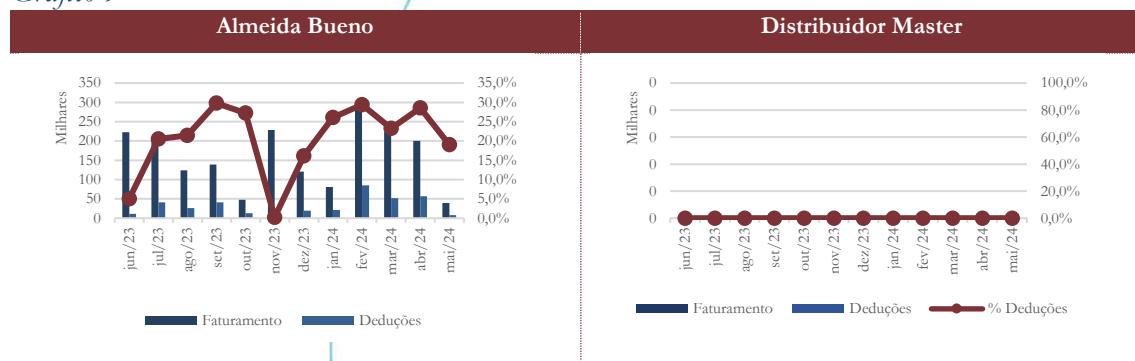
Na Master, o Pró-labore representou 67% do passivo trabalhista total contabilizado em maio/2024.

#### 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 de uma empresa, permitindo visualizar, assim, se a entidade está gerando lucro ou prejuízo, em um determinado período.

##### 4.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas

Gráfico 9



A Almeida apresentou diminuição de 80,1% no faturamento de maio/2024 em comparação ao de abril/2024, totalizando R\$ 39,9 mil. As deduções de vendas – compostas, em sua maior parte, por descontos concedidos, seguidos das despesas com ICMS, PIS e COFINS – apresentaram diminuição de 86,73%.

A Almeida, em fevereiro/2024, registrou devoluções de mercadorias no valor de R\$ 51,3 mil, montante que representa, por si só, 17,8% das vendas. Tal fato também foi verificado no mês de maio/2024, quando as devoluções de mercadorias somaram R\$

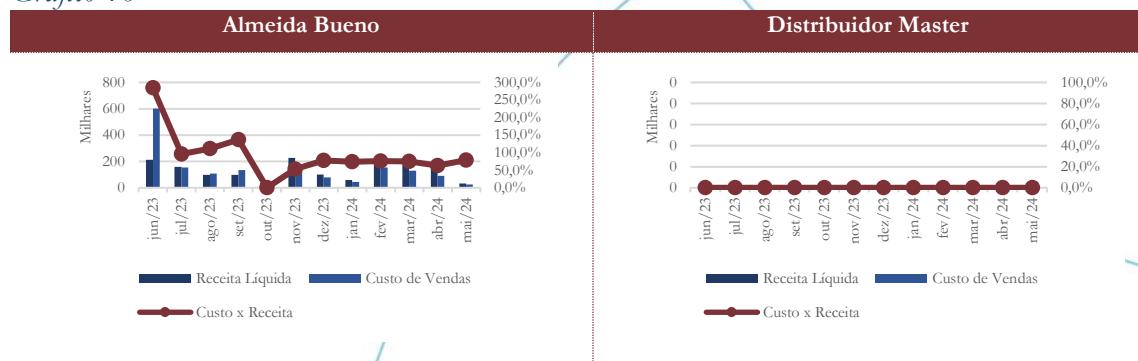


4,1 mil. Tendo em vista a excepcionalidade desses fatos, solicita-se à Recuperanda que esclareça as razões para o ocorrido nesses meses.

A Master não registra vendas ao longo do período sob análise.

#### 4.2.2. *Receita Líquida e Custos de vendas*

*Gráfico 10*



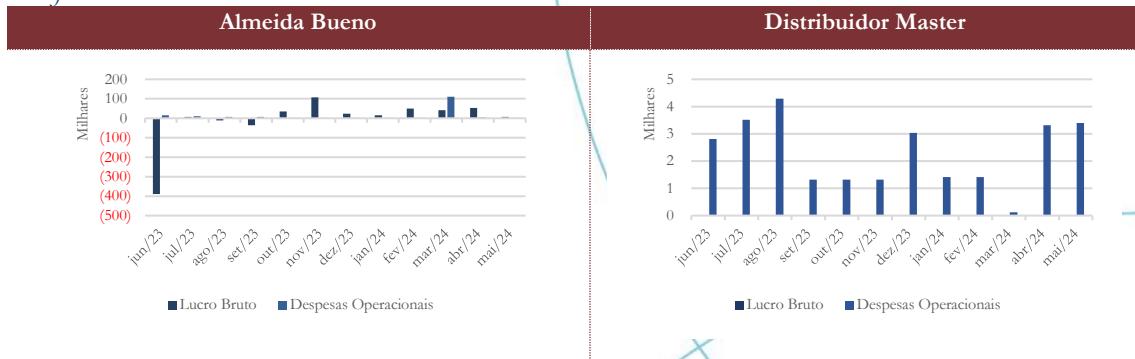
Registrada apenas na Almeida, a receita líquida foi de R\$ 32,3 mil em maio/2024, enquanto o custo das mercadorias vendidas totalizou R\$ 25,6 mil. Nos cinco (5) primeiros meses de 2024, a Almeida apurou receitas líquidas no valor de R\$ 610,8 mil e custo de vendas no valor de R\$ 444,4 mil.

A Master não registrou receita líquida, tampouco custo de vendas, como demonstrado no gráfico.

#### 4.2.3. *Lucro Bruto e Despesas operacionais*



Gráfico 11



No mês de março/2024, o lucro bruto totalizou R\$ 42,3 mil, sendo este de R\$ 49,6 mil em fevereiro/2024, representando diminuição de 14,6% no período. As despesas operacionais passaram de R\$ 2,4 mil para R\$ 110,3 mil. Já no mês de maio/2024, o lucro bruto foi de R\$ 6,7 mil e as despesas operacionais de R\$ 2,5 mil. Solicitamos à Recuperanda que nos posicione a respeito da alta apresentada nas despesas operacionais entre fevereiro/2024 e março/2024.

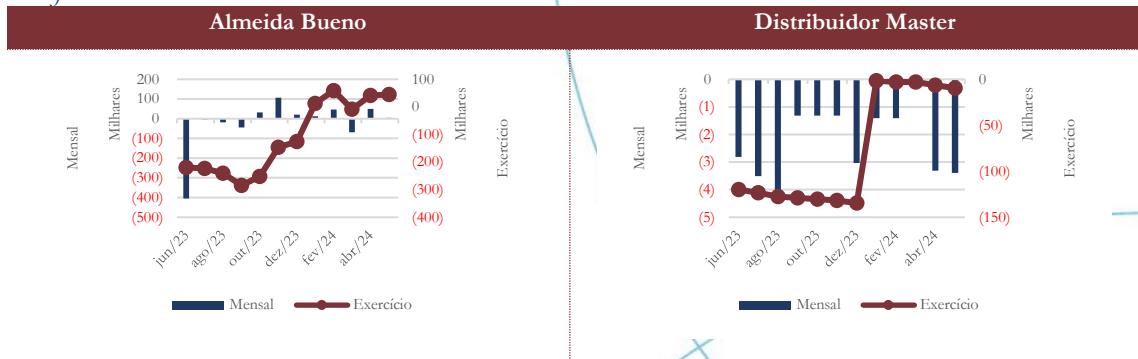
Nos cinco (5) primeiros meses de 2024, a Almeida apurou lucro bruto no valor de R\$ 166,4 mil e registrou despesas operacionais no valor de R\$ 121,1 mil.

A Master contabilizou despesas operacionais no valor de R\$ 9,6 mil de janeiro/2024 a maio/2024.

#### 4.2.4. Resultado operacional



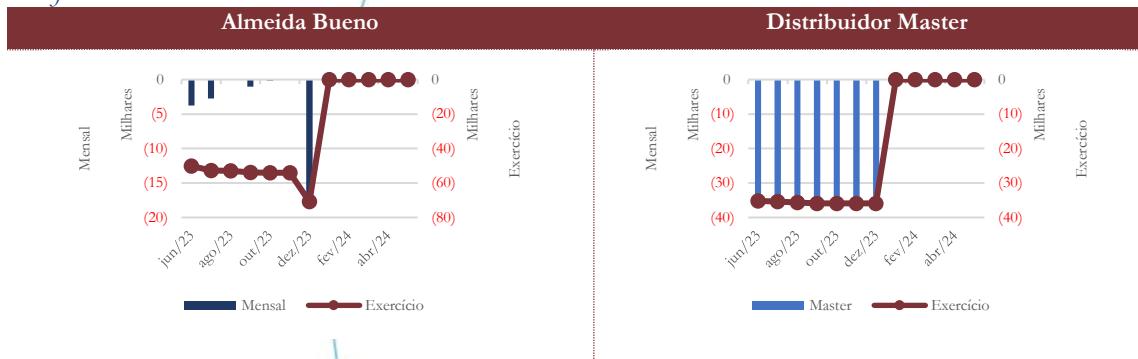
Gráfico 12



Considerando os primeiros 5 (cinco) primeiros meses do exercício de 2024, a Almeida apurou lucro operacional no valor de R\$ 45,3 mil. Na Master este resultado foi negativo pelo valor de R\$ 9,6 mil.

#### 4.2.5. Resultado financeiro

Gráfico 13

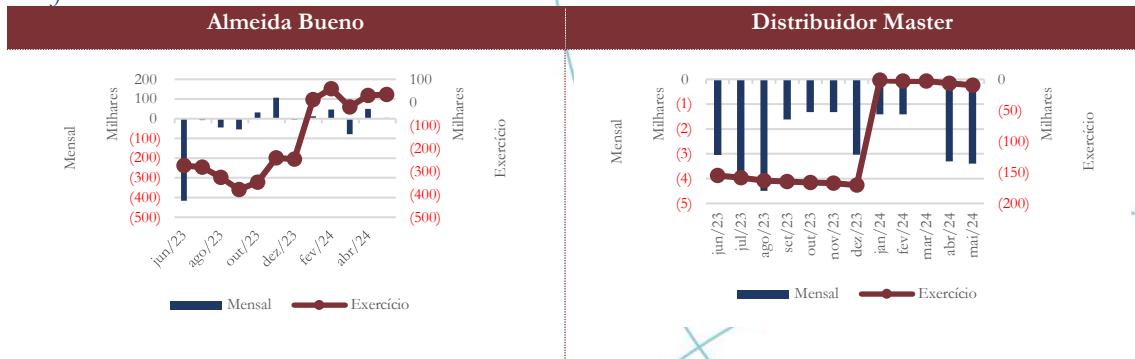


As Recuperandas não contabilizaram despesas ou receitas financeiras nos 5 (cinco) primeiros meses do exercício de 2024.

#### 4.2.6. Resultado Líquido



Gráfico 14



Nos 5 (cinco) primeiros meses do exercício de 2024, a Almeida apresentou lucro líquido no valor de R\$ 34,2 mil, já deduzida provisão para impostos. Na Master o prejuízo líquido foi de R\$ 9,6 mil.

## 5. Indicadores financeiros e contábeis

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

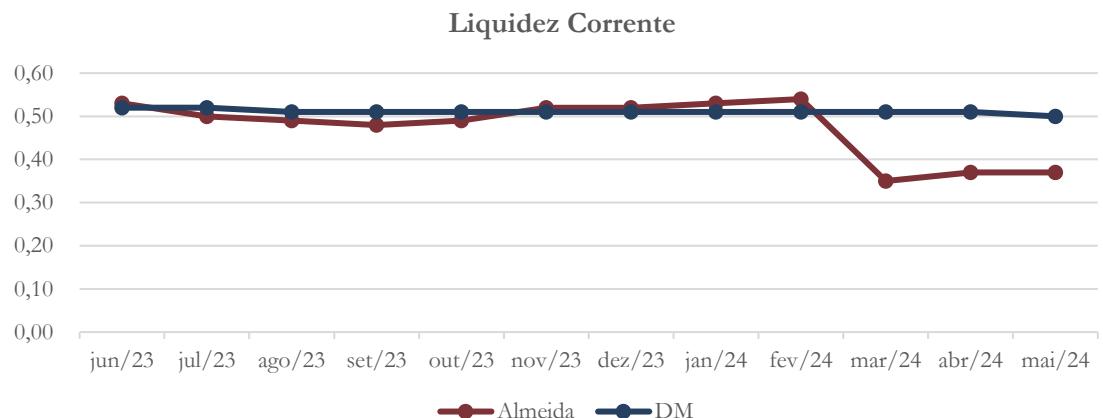
### 5.1. Líquidez corrente

A liquidez corrente<sup>8</sup> – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar se a empresa tem a capacidade de cumprir suas obrigações imediatas, ou seja, aquelas de curto prazo.

<sup>8</sup> Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.



Gráfico 15



Conforme o gráfico acima, no mês maio/2024, a Almeida possuía R\$ 0,37 de ativos de curto prazo para cada R\$ 1,00 de passivos circulantes, enquanto a Master possuía R\$ 0,50 para cada R\$ 1,00.

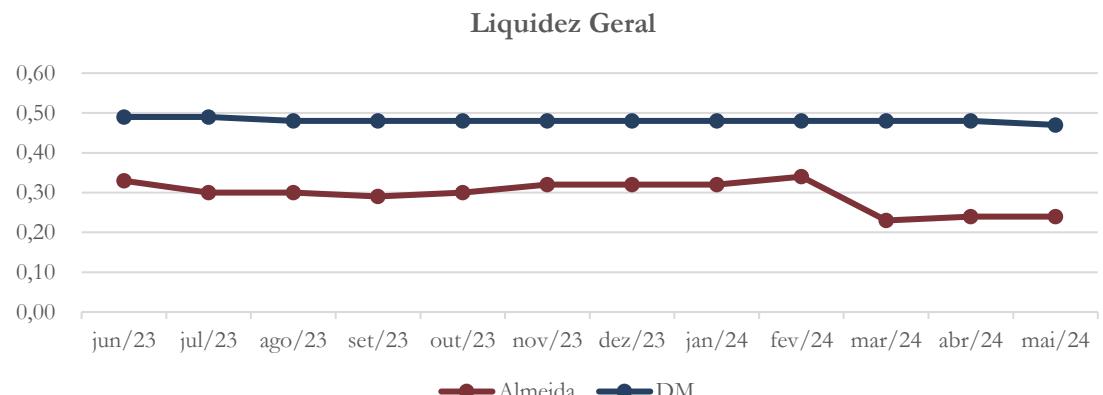
### 5.2. *Liquidez geral*

Objetiva comparar a capacidade da empresa a curto e a longo prazos<sup>9</sup>. Neste sentido, quando o resultado deste índice for menor que 1, em tese, a empresa estaria com problemas financeiros e, consequentemente, apresentaria dificuldades em cumprir suas obrigações.

<sup>9</sup> 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.



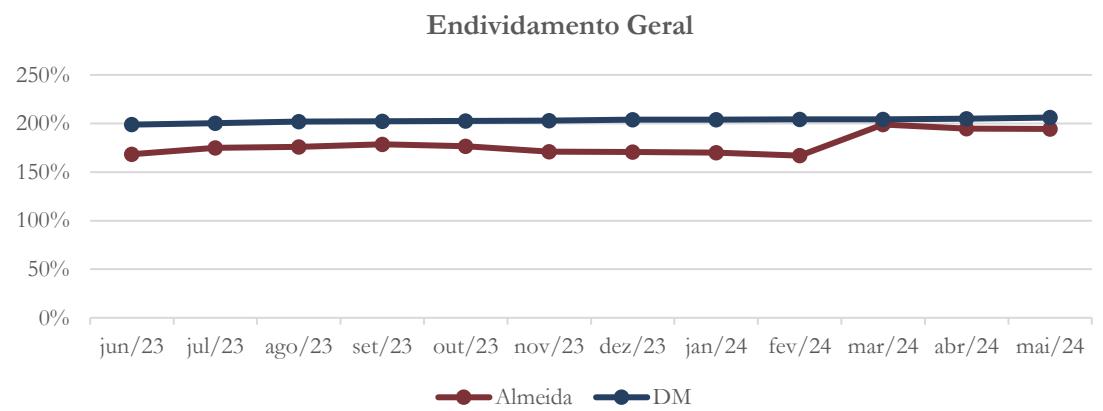
Gráfico 16



No mês de maio/2024, considerando os direitos e obrigações a curto e longo prazos, a Almeida possuía R\$ 0,24 de ativos totais, para cada R\$ 1,00 de passivos totais. A Master possuía R\$ 0,47 de ativos totais, para cada R\$ 1,00 de passivos totais.

### 5.3. Endividamento geral

Gráfico 17



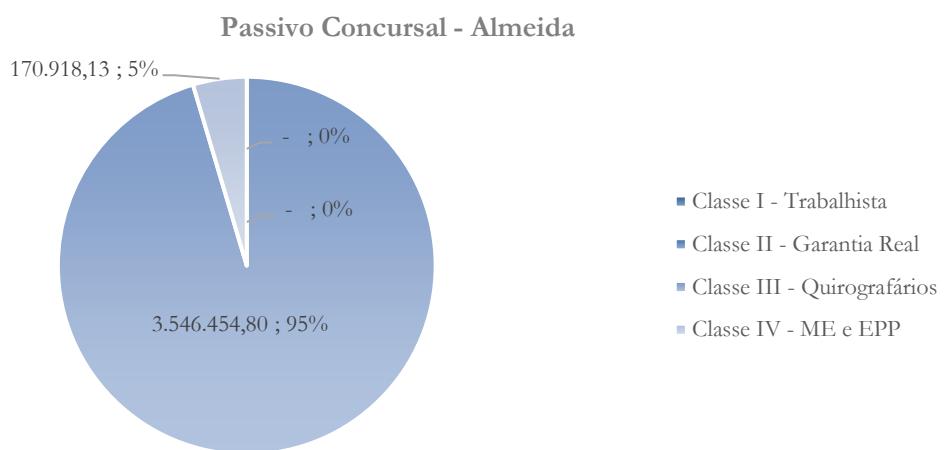
Este índice reflete a razão entre os passivos de curto e longo prazos de uma empresa, e os seus ativos totais. Conforme o gráfico acima, os passivos da Almeida e Master excedem os seus ativos, o que representa alta dependência de capital de terceiros.



## 6. Passivo Concursal

Conforme a lista do art. 7º, § 2º, da Lei 11.101/2005, o passivo sujeito aos efeitos da recuperação judicial se dá conforme as informações a seguir.

*Gráfico 18*



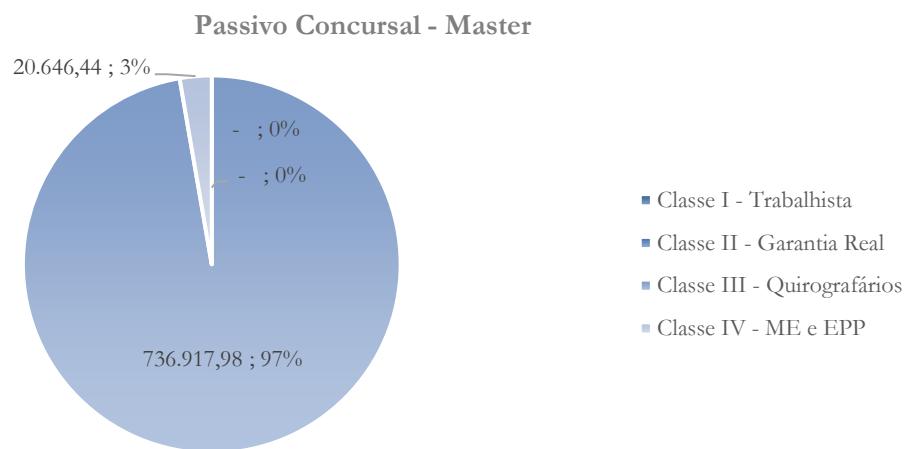
O valor sujeito ao concurso de credores totaliza R\$ 3,7 milhões, compostos conforme demonstrado na tabela a seguir:

Classe de Credores - Almeida Bueno	Valor (R\$)	Participação da Classe
Classe I – Trabalhista	-	0%
Classe II - Garantia Real	-	0%
Classe III – Quirografários	3.546.454,80	95%
Classe IV - ME e EPP	170.918,13	5%
<b>Totais:</b>	<b>3.717.372,93</b>	<b>100%</b>

A Classe III (credores quirografários) representa 95% do passivo concursal total, e a Classe IV (credores de pequeno porte) representa 5% do valor total. Não há integrantes da Classe I (credores trabalhistas) e Classe II (garantia real).



Gráfico 19



O valor sujeito ao concurso de credores totaliza R\$ 757,5 mil, compostos conforme demonstrado na tabela a seguir:

Classe de Credores - Distribuidora Master	Valor (R\$)	Participação	Participação da classe
Classe I - Trabalhista	-	-	0%
Classe II - Garantia Real	-	-	0%
Classe III - Quirografários	736.917,98	97%	97%
Classe IV - ME e EPP	20.646,44	3%	3%
<b>Totais:</b>	<b>757.564,42</b>		<b>100%</b>

A Classe III (credores quirografários) representando 97% do total do passivo concursal, e a Classe IV (credores de pequeno porte) representa 3% do valor total. Não há integrantes da Classe I (credores trabalhistas) e Classe II (garantia real).

## 7. Considerações finais

Nos primeiros 5 (cinco) meses de 2024, a Almeida registrou receitas líquidas de R\$ 610,8 mil e custo de vendas no valor de R\$ 444,4 mil, resultando na apuração de lucro bruto no valor de R\$ 166,4 mil. Tendo em vista as despesas operacionais que



totalizaram R\$ 121,1 mil no mesmo período e ausência de despesas financeiras, a Recuperanda contabilizou lucro líquido no valor de R\$ 34,2 mil, após a dedução de provisão para impostos.

A Master não registrou vendas nos primeiros 5 (cinco) meses de 2024, mas incorreu em despesas operacionais no valor de R\$ 9,6 mil. Como não se contabilizou despesa financeira, o prejuízo líquido no período totalizou R\$ 9,6 mil.

Cabe mencionar que nos primeiros 5 (cinco) meses de 2024, a Almeida registrou ajustes diretamente ao seu patrimônio líquido, à contas de ajustes de exercícios anteriores, cujo saldo em maio/2024 totaliza R\$ 331,9 mil (perdas). Solicitamos à Recuperanda que esclareça quanto à natureza de referidos ajustes, e que nos apresente sua composição.

Não houve melhorias nos indicadores de liquidez e endividamento das Recuperandas.

No mais, continuaremos acompanhando.

## 8. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1002934-61.2023.8.26.0048

11/04/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Petição Inicial</li> </ul>
11/05/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Decisão de Deferimento</li> </ul>
02/06/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Artigo 52 da LRE</li> </ul>
04/08/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Plano de Recuperação Judicial</li> </ul>
16/05/2024	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 1ª convocação para AGC: ausência de quórum</li> </ul>
23/05/2024	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 2ª convocação para AGC</li> </ul>



20/07/2024	<ul style="list-style-type: none"><li>• Modificativo ao PRJ (Distribuidor Master)</li></ul>
22/07/2024	<ul style="list-style-type: none"><li>• Ata AGC continuação (Distribuidor Master – aprovação)</li></ul>

Para verificação do andamento processual acesse o site: [www.r4cempresarial.com.br](http://www.r4cempresarial.com.br)

#### 9. Anexos

## BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
1 1	ATIVO		2.870.821,15D
2 1.1	ATIVO CIRCULANTE		1.348.323,05D
3 1.1.01	DISPONÍVEL		31.496,36D
4 1.1.01.001	CAIXA		444,51D
5 1.1.01.001.001	CAIXA GERAL		444,51D
7 1.1.01.002	BANCOS CONTA MOVIMENTO		26.517,08D
8 1.1.01.002.001	BANCO ITAU MATRIZ 359		17,27C
20 1.1.01.002.005	BANCO SICOOB MATRIZ 359		25.949,72D
17 1.1.01.002.006	BANCO BRADESCO FILIAL 540		95,10C
38 1.1.01.002.007	BANCO SICREDI MATRIZ 359		773,68D
36 1.1.01.002.008	BANCO BRADESCO FILIAL 549		1,00D
21 1.1.01.002.009	BANCO BRADESCO FILIAL 542		94,95C
10 1.1.01.003	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA		2.114,99D
16 1.1.01.003.004	APLICACAO BRADESCO MATRIZ 359		703,22D
40 1.1.01.003.007	APLICACAO BRADESCO FILIAL 540		73,99D
41 1.1.01.003.008	APLICACAO BRADESCO FILIAL 542		73,96D
42 1.1.01.003.009	APLICACAO BRADESCO FILIAL 549		68,83D
9975 1.1.01.003.010	APLICACAO SANTANDER MATRIZ 359		1.898,21D
9992 1.1.01.003.020	APLICACAO BRADESCO MATRIZ 359		703,22C
9987 1.1.01.004	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DISTRIBUIDORA MASTER		316,47D
9988 1.1.01.004.001	BANCO SAFRA		316,47D
9989 1.1.01.005	APLICAÇÕES FINANCEIRAS - DISTRIBUIDORA MASTER		2.103,31D
9990 1.1.01.005.001	APLICACAO FINANCEIRA BANCO SAFRA		2.103,31D
12 1.1.02	CLIENTES		763.107,80D
13 1.1.02.001	DUPLICATAS A RECEBER		763.107,80D
22 1.1.02.001.001	CLIENTES DIVERSOS		763.107,80D
53 1.1.05	ESTOQUE		553.718,89D
54 1.1.05.001	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS		553.718,89D
55 1.1.05.001.001	MERCADORIAS PARA REVENDA		553.718,89D
60 1.2	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.522.498,10D
1014 1.2.01.002	ATIVO IMOBILIZADO		1.344.000,00D
1015 1.2.01.002.001	FUNDOS DE COMERCIO		1.075.200,00D
1016 1.2.01.002.002	INSTALAÇÕES COMERCIAIS		268.800,00D
76 1.2.02	OUTROS CRÉDITOS		178.498,10D
79 1.2.02.003	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS		178.498,10D
80 1.2.02.003.001	CONSORCIOS		178.498,10D
149 2	PASSIVO		2.870.821,15C
150 2.1	PASSIVO CIRCULANTE		3.637.464,82C
164 2.1.01	FORNECEDORES		2.695.447,63C
165 2.1.01.001	FORNECEDORES		2.695.447,63C
107 2.1.01.001.003	FORNECEDORES DIVERSOS		2.695.447,63C
169 2.1.04	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		929.318,02C
170 2.1.04.001	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER		929.318,02C
43 2.1.04.001.005	DAU - (DARF 1734)		201.455,55C
176 2.1.04.001.009	IRPJ (DARF 2089 LP)		43.742,79C
177 2.1.04.001.010	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER (DARF 2372)		51.567,50C
179 2.1.04.001.012	PIS A RECOLHER (DARF 8109)		67.155,26C
180 2.1.04.001.013	COFINS A RECOLHER (DARF 2172)		183.461,26C
172 2.1.04.001.014	ICMS A RECOLHER		381.935,66C
185 2.1.05	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA		12.699,17C
186 2.1.05.001	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL		9.629,80C
188 2.1.05.001.002	PRÓ-LABORE A PAGAR		9.629,80C
190 2.1.05.002	OBRIGAÇÕES SOCIAIS		3.069,37C
191 2.1.05.002.001	INSS A RECOLHER (DARF 1410)		3.069,37C
214 2.2	PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO		1.953.248,01C
219 2.2.01	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.953.248,01C
217 2.2.01.001	EMPRÉSTIMOS		1.953.248,01C
220 2.2.01.001.001	EMPRESTIMO E FINANCIAMENTO		1.689.303,36C
9976 2.2.01.001.002	EMPRESTIMOS DE TERCEIROS - DISTRIBUIDORA MASTER		263.944,65C

## BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
242 2.3		<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>2.719.891,68D</b>
243 2.3.01		<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>10.000,00C</b>
244 2.3.01.001		<b>CAPITAL SUBSCRITO</b>	<b>10.000,00C</b>
245 2.3.01.001.001		CAPITAL SOCIAL	10.000,00C
264 2.3.05		<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>1.927.959,80D</b>
265 2.3.05.001		<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>1.927.959,80D</b>
267 2.3.05.001.002		(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.596.020,73D
270 2.3.05.001.007		AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES	331.939,07D
248 2.3.07		<b>RESULTADO DO EXERCICIO</b>	<b>801.931,88D</b>
473 2.3.07.001.001		RESULTADO DO EXERCÍCIO	801.931,88D

SERGIO ALMEIDA BUENO JUNIOR  
SOCIO  
CPF: 350.062.518-59

JAVERT JOSE DOS REIS  
Reg. no CRC - SP sob o No. SP317124/0-5  
CPF: 353.402.218-14

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 30/04/2024**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo Atual</b>
<b>RECEITAS</b>	<b>200.212,14</b>
VENDA DE MERCADORIAS	200.212,14
<b>DEDUÇÕES</b>	<b>(57.144,70)</b>
DESCONTOS SOBRE VENDAS	(36.735,61)
(-) ICMS	(15.261,13)
(-) COFINS	(4.231,20)
(-) PIS	(916,76)
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>143.067,44</b>
<b>CMV</b>	<b>(90.457,51)</b>
CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	(90.457,51)
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>52.609,93</b>
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>(2.742,00)</b>
PRÓ-LABORE	(1.412,00)
COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTE	(1.330,00)
<b>DESPESAS TRIBUTARIAS</b>	<b>(282,40)</b>
INSS	(282,40)
<b>RESULTADO ANTES DO IR E CSL</b>	<b>49.585,53</b>
<b>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>49.585,53</b>

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

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo Atual</b>
<b>ATIVO</b>	<b>514.276,46D</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>503.136,46D</b>
<b>DISPONÍVEL</b>	<b>91.621,47D</b>
<b>CAIXA</b>	<b>1.013,55D</b>
CAIXA GERAL	1.013,55D
<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>	<b>387,23C</b>
BANCO SICREDI	2.808,43C
BANCO SAFRA	2.419,78D
SICOOB C/C - 62457 8	0,84D
BANCO STONE INSTITUICAO PAGTO SA	0,58D
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	<b>90.995,15D</b>
BRADESCO APPLICACAO - 476 75608 3	5.000,00C
CAPITALIZACAO BRADESCO	100.000,00D
APLICAÇÃO CDB FLUXO DE CAIXA	4.004,85C
<b>CLIENTES</b>	<b>303.527,37D</b>
<b>DUPLICATAS A RECEBER</b>	<b>303.527,37D</b>
CLIENTES DIVERSOS	39.375,29D
PAGAMENTOS A VISTA - ALMEIDA BUENO	264.152,08D
<b>ESTOQUE</b>	<b>96.495,11D</b>
<b>MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS</b>	<b>96.495,11D</b>
MERCADORIAS PARA REVENDA	96.495,11D
<b>DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>	<b>11.492,51D</b>
<b>DESPESAS DE MESES SEGUINTE</b>	<b>11.492,51D</b>
CONSORCIO	11.492,51D
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>11.140,00D</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>11.140,00D</b>
<b>MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS</b>	<b>11.140,00D</b>
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	11.140,00D
<b>PASSIVO</b>	<b>514.276,46C</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>992.939,51C</b>
<b>FORNECEDORES</b>	<b>207.290,43C</b>
<b>FORNECEDORES</b>	<b>207.290,43C</b>
FORNECEDOR DIVERSOS RJ	207.290,43C
<b>EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS</b>	<b>722.442,28C</b>
<b>EMPRÉSTIMOS</b>	<b>722.442,28C</b>
GIRO FACIL	153.494,34C
CAPITAL DE GIRO	568.947,94C
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>46.187,37C</b>
<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>46.187,37C</b>
IRRF A RECOLHER	71,65C
SIMPLES NACIONAL A RECOLHER (DARF 3333)	46.115,72C
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>17.019,43C</b>
<b>OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL</b>	<b>11.303,28C</b>
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	1.675,26C
PRÓ-LABORE A PAGAR	9.628,02C
<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>	<b>5.716,15C</b>
INSS A RECOLHER (DARF 1410)	4.182,12C
FGTS A RECOLHER	1.534,03C
<b>PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>61.832,31C</b>
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>61.832,31C</b>
<b>CONTAS A PAGAR</b>	<b>61.832,31C</b>
PARCELAMENTO INSS	2.851,74C
PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	58.980,57C
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>540.495,36D</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>35.000,00C</b>
<b>CAPITAL SUBSCRITO</b>	<b>35.000,00C</b>
CAPITAL SOCIAL	35.000,00C
<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>575.495,36D</b>
<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>398.726,33D</b>
LUCROS ACUMULADOS	68.215,86C

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo Atual</b>
AJUSTE DE EXERCICIO ANTERIOR	466.942,19D
<b>RESULTADO DO EXERCIO</b>	<b>176.769,03D</b>
RESULTADO DO EXERCÍCIO	176.769,03D

---

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 30/04/2024

Descrição	Saldo Atual
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>0,00</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>0,00</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(3.310,04)</b>
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>(3.310,04)</b>
SALÁRIOS E ORDENADOS	(782,04)
PRÓ-LABORE	(1.412,00)
VALE TRANSPORTE	108,00
SALÁRIOS E ORDENADOS	(1.080,00)
FGTS	(144,00)
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>(3.310,04)</b>
<b>RESULTADO ANTES DO IR E CSL</b>	<b>(3.310,04)</b>
<b>PREJUÍZO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(3.310,04)</b>

---

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

## BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
1 1	ATIVO		2.880.258,44D
2 1.1	ATIVO CIRCULANTE		1.357.760,34D
3 1.1.01	DISPONÍVEL		31.496,36D
4 1.1.01.001	CAIXA		444,51D
5 1.1.01.001.001	CAIXA GERAL		444,51D
7 1.1.01.002	BANCOS CONTA MOVIMENTO		26.517,08D
8 1.1.01.002.001	BANCO ITAU MATRIZ 359		17,27C
20 1.1.01.002.005	BANCO SICOOB MATRIZ 359		25.949,72D
17 1.1.01.002.006	BANCO BRADESCO FILIAL 540		95,10C
38 1.1.01.002.007	BANCO SICREDI MATRIZ 359		773,68D
36 1.1.01.002.008	BANCO BRADESCO FILIAL 549		1,00D
21 1.1.01.002.009	BANCO BRADESCO FILIAL 542		94,95C
10 1.1.01.003	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA		2.114,99D
16 1.1.01.003.004	APLICACAO BRADESCO MATRIZ 359		703,22D
40 1.1.01.003.007	APLICACAO BRADESCO FILIAL 540		73,99D
41 1.1.01.003.008	APLICACAO BRADESCO FILIAL 542		73,96D
42 1.1.01.003.009	APLICACAO BRADESCO FILIAL 549		68,83D
9975 1.1.01.003.010	APLICACAO SANTANDER MATRIZ 359		1.898,21D
9992 1.1.01.003.020	APLICACAO BRADESCO MATRIZ 359		703,22C
9987 1.1.01.004	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DISTRIBUIDORA MASTER		316,47D
9988 1.1.01.004.001	BANCO SAFRA		316,47D
9989 1.1.01.005	APLICAÇÕES FINANCEIRAS - DISTRIBUIDORA MASTER		2.103,31D
9990 1.1.01.005.001	APLICACAO FINANCEIRA BANCO SAFRA		2.103,31D
12 1.1.02	CLIENTES		788.627,41D
13 1.1.02.001	DUPLICATAS A RECEBER		788.627,41D
22 1.1.02.001.001	CLIENTES DIVERSOS		788.627,41D
53 1.1.05	ESTOQUE		537.636,57D
54 1.1.05.001	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS		537.636,57D
55 1.1.05.001.001	MERCADORIAS PARA REVENDA		537.636,57D
60 1.2	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.522.498,10D
1014 1.2.01.002	ATIVO IMOBILIZADO		1.344.000,00D
1015 1.2.01.002.001	FUNDOS DE COMERCIO		1.075.200,00D
1016 1.2.01.002.002	INSTALAÇÕES COMERCIAIS		268.800,00D
76 1.2.02	OUTROS CRÉDITOS		178.498,10D
79 1.2.02.003	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS		178.498,10D
80 1.2.02.003.001	CONSORCIOS		178.498,10D
149 2	PASSIVO		2.880.258,44C
150 2.1	PASSIVO CIRCULANTE		3.642.622,59C
164 2.1.01	FORNECEDORES		2.695.447,63C
165 2.1.01.001	FORNECEDORES		2.695.447,63C
107 2.1.01.001.003	FORNECEDORES DIVERSOS		2.695.447,63C
169 2.1.04	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		932.781,39C
170 2.1.04.001	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER		932.781,39C
43 2.1.04.001.005	DAU - (DARF 1734)		201.455,55C
176 2.1.04.001.009	IRPJ (DARF 2089 LP)		43.742,79C
177 2.1.04.001.010	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER (DARF 2372)		51.567,50C
179 2.1.04.001.012	PIS A RECOLHER (DARF 8109)		67.316,31C
180 2.1.04.001.013	COFINS A RECOLHER (DARF 2172)		184.204,56C
172 2.1.04.001.014	ICMS A RECOLHER		384.494,68C
185 2.1.05	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA		14.393,57C
186 2.1.05.001	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL		10.886,48C
188 2.1.05.001.002	PRÓ-LABORE A PAGAR		10.886,48C
190 2.1.05.002	OBRIGAÇÕES SOCIAIS		3.507,09C
191 2.1.05.002.001	INSS A RECOLHER (DARF 1410)		3.507,09C
214 2.2	PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO		1.953.248,01C
219 2.2.01	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.953.248,01C
217 2.2.01.001	EMPRÉSTIMOS		1.953.248,01C
220 2.2.01.001.001	EMPRESTIMO E FINANCIAMENTO		1.689.303,36C
9976 2.2.01.001.002	EMPRESTIMOS DE TERCEIROS - DISTRIBUIDORA MASTER		263.944,65C

## BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
242 2.3		<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>2.715.612,16D</b>
243 2.3.01		<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>10.000,00C</b>
244 2.3.01.001		<b>CAPITAL SUBSCRITO</b>	<b>10.000,00C</b>
245 2.3.01.001.001		CAPITAL SOCIAL	10.000,00C
264 2.3.05		<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>1.927.959,80D</b>
265 2.3.05.001		<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>1.927.959,80D</b>
267 2.3.05.001.002		(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.596.020,73D
270 2.3.05.001.007		AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES	331.939,07D
248 2.3.07		<b>RESULTADO DO EXERCICIO</b>	<b>797.652,36D</b>
473 2.3.07.001.001		RESULTADO DO EXERCÍCIO	797.652,36D

SERGIO ALMEIDA BUENO JUNIOR  
SOCIO  
CPF: 350.062.518-59

JAVERT JOSE DOS REIS  
Reg. no CRC - SP sob o No. SP317124/0-5  
CPF: 353.402.218-14

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/05/2024**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo Atual</b>
<b>RECEITAS</b>	<b>39.857,41</b>
VENDA DE MERCADORIAS	39.857,41
<b>DEDUÇÕES</b>	<b>(7.582,27)</b>
DESCONTOS SOBRE VENDAS	(4.118,90)
(-) ICMS	(2.559,02)
(-) COFINS	(743,30)
(-) PIS	(161,05)
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>32.275,14</b>
<b>CMV</b>	<b>(25.541,22)</b>
CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	(25.541,22)
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>6.733,92</b>
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>(2.172,00)</b>
PRÓ-LABORE	(1.412,00)
COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTE	(760,00)
<b>DESPESAS TRIBUTARIAS</b>	<b>(282,40)</b>
INSS	(282,40)
<b>RESULTADO ANTES DO IR E CSL</b>	<b>4.279,52</b>
<b>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>4.279,52</b>

---

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

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo Atual</b>
<b>ATIVO</b>	<b>512.601,20D</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>501.461,20D</b>
<b>DISPONÍVEL</b>	<b>90.946,21D</b>
CAIXA	<b>338,29D</b>
CAIXA GERAL	338,29D
<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>	<b>387,23C</b>
BANCO SICREDI	2.808,43C
BANCO SAFRA	2.419,78D
SICOOB C/C - 62457 8	0,84D
BANCO STONE INSTITUICAO PAGTO SA	0,58D
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	<b>90.995,15D</b>
BRADESCO APPLICACAO - 476 75608 3	5.000,00C
CAPITALIZACAO BRADESCO	100.000,00D
APLICAÇÃO CDB FLUXO DE CAIXA	4.004,85C
<b>CLIENTES</b>	<b>302.527,37D</b>
<b>DUPLICATAS A RECEBER</b>	<b>302.527,37D</b>
CLIENTES DIVERSOS	38.375,29D
PAGAMENTOS A VISTA - ALMEIDA BUENO	264.152,08D
<b>ESTOQUE</b>	<b>96.495,11D</b>
<b>MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS</b>	<b>96.495,11D</b>
MERCADORIAS PARA REVENDA	96.495,11D
<b>DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>	<b>11.492,51D</b>
<b>DESPESAS DE MESES SEGUINTE</b>	<b>11.492,51D</b>
CONSORCIO	11.492,51D
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>11.140,00D</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>11.140,00D</b>
<b>MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS</b>	<b>11.140,00D</b>
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	11.140,00D
<b>PASSIVO</b>	<b>512.601,20C</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>994.660,25C</b>
<b>FORNECEDORES</b>	<b>207.290,43C</b>
<b>FORNECEDORES</b>	<b>207.290,43C</b>
FORNECEDOR DIVERSOS RJ	207.290,43C
<b>EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS</b>	<b>722.442,28C</b>
<b>EMPRÉSTIMOS</b>	<b>722.442,28C</b>
GIRO FACIL	153.494,34C
CAPITAL DE GIRO	568.947,94C
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>46.187,37C</b>
<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>46.187,37C</b>
IRRF A RECOLHER	71,65C
SIMPLES NACIONAL A RECOLHER (DARF 3333)	46.115,72C
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>18.740,17C</b>
<b>OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL</b>	<b>12.515,88C</b>
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	1.631,18C
PRÓ-LABORE A PAGAR	10.884,70C
<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>	<b>6.224,29C</b>
INSS A RECOLHER (DARF 1410)	4.514,26C
FGTS A RECOLHER	1.710,03C
<b>PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>61.832,31C</b>
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>61.832,31C</b>
<b>CONTAS A PAGAR</b>	<b>61.832,31C</b>
PARCELAMENTO INSS	2.851,74C
PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	58.980,57C
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>543.891,36D</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>35.000,00C</b>
<b>CAPITAL SUBSCRITO</b>	<b>35.000,00C</b>
CAPITAL SOCIAL	35.000,00C
<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>578.891,36D</b>
<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>398.726,33D</b>
LUCROS ACUMULADOS	68.215,86C

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo Atual</b>
AJUSTE DE EXERCICIO ANTERIOR	466.942,19D
<b>RESULTADO DO EXERCIO</b>	<b>180.165,03D</b>
RESULTADO DO EXERCÍCIO	180.165,03D

---

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/05/2024

Descrição	Saldo Atual
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>0,00</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>0,00</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(3.396,00)</b>
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>(3.396,00)</b>
SALÁRIOS E ORDENADOS	(620,00)
PRÓ-LABORE	(1.412,00)
VALE TRANSPORTE	132,00
SALÁRIOS E ORDENADOS	(1.320,00)
FGTS	(176,00)
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>(3.396,00)</b>
<b>RESULTADO ANTES DO IR E CSL</b>	<b>(3.396,00)</b>
<b>PREJUÍZO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(3.396,00)</b>

---

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