

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade: EREMASTER DISTRIBUIDORA DE FERRAGENS E FERRAMENTAS LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 37.278.673/0001-18

Número de Ordem do Livro: 5

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	EREMASTER DISTRIBUIDORA DE FERRAGENS E FERRAMENTAS LTDA
NIRE	43208674221
CNPJ	37.278.673/0001-18
Número de Ordem	5
Natureza do Livro	Livro Diário
Município	Erechim
Data do arquivamento dos atos constitutivos	01/06/2020
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Data de encerramento do exercício social	31/12/2023
Quantidade total de linhas do arquivo digital	14034

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	EREMASTER DISTRIBUIDORA DE FERRAGENS E FERRAMENTAS LTDA
Natureza do Livro	Livro Diário
Número de ordem	5
Quantidade total de linhas do arquivo digital	14034
Data de início	01/01/2023
Data de término	31/12/2023

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número CA.63.C0.C5.03.73.95.5E.A7.C0.0A.4F.E6.A5.97.83.4B.77.82.19-0, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade:	EREMASTER DISTRIBUIDORA DE FERRAGENS E FERRAMENTAS LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	37.278.673/0001-18
Número de Ordem do Livro:	5		
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023		

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 1.207.844,54	R\$ 354.024,59
ATIVO CIRCULANTE		R\$ 1.170.215,15	R\$ 317.276,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		R\$ 676.612,22	R\$ 105.890,50
BENS NUMERARIOS		R\$ 4.743,36	R\$ 2.317,38
DEPOSITOS BANCARIOS A VISTA		R\$ 34.266,09	R\$ 432,99
APLICACOES DE LIQUIDEZ IMEDIATA		R\$ 637.602,77	R\$ 103.140,13
CREDITOS		R\$ 307.654,10	R\$ 95.622,13
DUPLICATAS A RECEBER		R\$ 282.273,91	R\$ 84.525,86
ADIANAMENTOS A FORNECEDORES E TERCEIROS		R\$ 9.961,63	R\$ 1.098,23
CREDITOS DE FUNCIONARIOS		R\$ 1.245,49	R\$ 2.068,92
IMPOSTOS A RECUPERAR		R\$ 14.173,07	R\$ 7.929,12
ESTOQUES		R\$ 185.948,83	R\$ 115.764,16
ESTOQUES DIVERSOS		R\$ 185.948,83	R\$ 115.764,16
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		R\$ 37.629,39	R\$ 36.747,80
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO		R\$ 500,00	R\$ 1.719,70
CREDITOS		R\$ 500,00	R\$ 1.719,70
INVESTIMENTOS TEMPORARIOS		R\$ 500,00	R\$ 1.719,70
INVESTIMENTOS		R\$ 967,30	R\$ 1.095,09
PARTIC.PERMANENTES OUTRAS SOCIEDADES		R\$ 967,30	R\$ 1.095,09
IMOBILIZADO		R\$ 36.162,09	R\$ 33.933,01
IMOBILIZADO AQUISICOES - MAIO/2004		R\$ 45.912,20	R\$ 51.351,11
(-) (-)DEPREC./AMORT.ACUMUL. - MAIO/2004		R\$ (9.750,11)	R\$ (17.418,10)
PASSIVO		R\$ 1.207.844,54	R\$ 354.024,59
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 34.282,22	R\$ 22.295,55
OBRIGACOES DIVERSAS		R\$ 34.282,22	R\$ 22.295,55
FORNECEDORES		R\$ 7.184,59	R\$ 764,87
OBRIGACOES FISCAIS		R\$ 90,59	R\$ 93,22
OBRIGACOES SOCIAIS		R\$ 6.177,65	R\$ 4.486,17
OBRIGACOES TRABALHISTAS		R\$ 2.450,46	R\$ 5.047,41
PROV.P/IMP.DE RENDA E CONTRIB.SOCIAL		R\$ 12.518,07	R\$ 3.624,35
PROVISOES		R\$ 4.141,36	R\$ 8.279,53
ADIANAMENTO DE CLIENTES		R\$ 1.719,50	R\$ 0,00
PATRIMONIO LIQUIDO		R\$ 1.173.562,32	R\$ 331.729,04
CAPITAL SOCIAL		R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00
CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO		R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS		R\$ 1.073.562,32	R\$ 231.729,04
LUCROS ACUMULADOS		R\$ 1.073.562,32	R\$ 231.729,04

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número CA.63.C0.C5.03.73.95.5E.A7.C0.0A.4F.E6.A5.97.83.4B.77.82.19-0, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: EREMASTER DISTRIBUIDORA DE FERRAGENS E FERRAMENTAS LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 37.278.673/0001-18

Número de Ordem do Livro: 5

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA		R\$ 4.550.049,10	R\$ 1.094.115,77
RECEITA LIQUIDA		R\$ 4.550.049,10	R\$ 1.094.115,77
(-) CUSTO OPERACIONAIS		R\$ (2.960.802,81)	R\$ (676.009,83)
(-) CUSTO DAS MERCADORIAS REVENIDAS		R\$ (2.960.802,81)	R\$ (676.009,83)
LUCRO BRUTO		R\$ 1.589.246,29	R\$ 418.105,94
(-) DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS		R\$ (181.973,64)	R\$ (168.562,29)
(-) DESPESAS DE VENDAS		R\$ (87.493,43)	R\$ (22.154,10)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (93.725,31)	R\$ (162.073,86)
(-) DESPESAS TRIBUTARIAS		R\$ (1.411,03)	R\$ (4.641,81)
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ 656,13	R\$ 20.307,48
LUCRO OPERACIONAL ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ 1.407.272,65	R\$ 249.543,65
RESULTADO FINANCEIRO		R\$ 12.018,02	R\$ 53.545,03
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (4.314,98)	R\$ (6.904,39)
RECEITAS FINANCEIRAS		R\$ 16.333,00	R\$ 60.449,42
RESULTADO ANTES DO IR E DA CSLL		R\$ 1.419.290,67	R\$ 303.088,68
(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		R\$ (61.524,34)	R\$ (19.478,82)
(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		R\$ (61.524,34)	R\$ (19.478,82)
(-) IMPOSTO DE RENDA		R\$ (91.522,87)	R\$ (25.443,14)
(-) IMPOSTO DE RENDA		R\$ (91.522,87)	R\$ (25.443,14)
(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO		R\$ 1.266.243,46	R\$ 258.166,72

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número CA.63.C0.C5.03.73.95.5E.A7.C0.0A.4F.E6.A5.97.83.4B.77.82.19-0, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 43208674221	CNPJ 37.278.673/0001-18	
NOME EMPRESARIAL EREMASTER DISTRIBUIDORA DE FERRAGENS E FERRAMENTAS LTDA		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2023 a 31/12/2023
NATUREZA DO LIVRO Livro Diário	NÚMERO DO LIVRO 5
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) CA.63.C0.C5.03.73.95.5E.A7.C0.0A.4F.E6.A5.97.83.4B.77.82.19	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:					
QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ)	37278673000118	EREMASTER DISTRIBUIDORA DE FERRAGENS E FERRAMENTA:37278673000118	59037120295753965	27/06/2023 a 26/06/2024	Sim
Contador	01162073020	FABIO JUNIOR BOCCA:01162073020	7407959803019926459	20/11/2023 a 19/11/2026	Não

NÚMERO DO RECIBO:
CA.63.C0.C5.03.73.95.5E.A7.C0.0A.4F.
E6.A5.97.83.4B.77.82.19-0

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO

em 28/05/2024 às 16:47:15

F5.87.6B.15.7F.3F.5E.5C
61.79.8A.75.AB.CA.A0.F5

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.

SITUAÇÃO DO ARQUIVO DA ESCRITURAÇÃO



Nome Empresarial: EREMASTER DISTRIBUIDORA DE FERRAGENS E FERRAMENTAS LTDA

CNPJ: 37.278.673/0001-18 Nire: 43208674221 Scp:

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023

Forma de Escrituração Contábil: Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)

Natureza do Livro: Livro Diário

Identificação do arquivo(hash): CA.63.C0.C5.03.73.95.5E.A7.C0.0A.4F.E6.A5.97.83.4B.77.82.19-

Consulta Realizada em: 28/05/2024 13:50:50

Resultado da Verificação

A escrituração visualizada é a mesma que se encontra na base de dados do SPED.

Situação Atual

Escrituração com NIRE AUTENTICADA

A escrituração encontra-se na base de dados do Sped e considera-se autenticada nos termos do Decreto nº 1.800/1996, com a alteração dada pelo Decreto nº 8.683/2016. O recibo de entrega constitui a comprovação da autenticação, nos termos do art. 39-B da Lei nº 8.934/1994, sendo dispensada qualquer outra autenticação (art.39-A da Lei nº 8.934/1994).

EREMASTER DISTRIBUIDORA DE FERRAGENS E FERRAMENTAS LTDA
Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

EREMASTER DISTRIBUIDORA DE FERRAGENS E FERRAMENTAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em Reais)

<u>ATIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.2	105.890,50	676.612,22
Contas a Receber	3.3	84.525,86	282.273,91
Impostos a Recuperar	3.4	7.929,12	14.173,07
Estoques	3.5	115.764,16	185.948,83
Créditos	3.6	3.167,15	11.207,12
Total do Ativo Circulante		<u>317.276,79</u>	<u>1.170.215,15</u>
NÃO CIRCULANTE			
Investimentos	3.7	2.814,79	1.467,30
Imobilizado	3.8	33.933,01	36.162,09
Total do Ativo Não Circulante		<u>36.747,80</u>	<u>37.629,39</u>
TOTAL DO ATIVO		<u><u>354.024,59</u></u>	<u><u>1.207.844,54</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

EREMASTER DISTRIBUIDORA DE FERRAGENS E FERRAMENTAS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em Reais)

<u>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
CIRCULANTE			
Fornecedores	3.9	764,87	7.184,59
Obrigações Fiscais		93,22	90,59
Obrigações Sociais e Trabalhistas		17.813,11	12.769,47
Imposto de Renda e Contribuição Social		3.624,35	12.518,07
Outras Obrigações		-	1.719,50
Total do Passivo Circulante		22.295,55	34.282,22
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital Social	4.1	100.000,00	100.000,00
Lucros Acumulados	4.2	231.729,04	1.073.562,32
Total do Patrimônio Líquido		331.729,04	1.173.562,32
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		354.024,59	1.207.844,54

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

EREMASTER DISTRIBUIDORA DE FERRAGENS E FERRAMENTAS LTDA**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

(Valores expressos em Reais)

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	5	1.094.115,77	4.550.049,10
CUSTOS OPERACIONAIS		(676.009,83)	(2.960.802,81)
LUCRO BRUTO		<u>418.105,94</u>	<u>1.589.246,29</u>
DESPESAS OPERACIONAIS			
De Vendas		(22.154,10)	(87.493,43)
Gerais e Administrativas		(162.073,86)	(93.725,31)
Tributárias		(4.641,81)	(1.411,03)
Outras Receitas		<u>20.307,48</u>	<u>656,13</u>
		<u>(168.562,29)</u>	<u>(181.973,64)</u>
LUCRO OPERACIONAL LÍQUIDO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		249.543,65	1.407.272,65
Receitas Financeiras		60.449,42	16.333,00
Despesas Financeiras		<u>(6.904,39)</u>	<u>(4.314,98)</u>
Resultado Financeiro Líquido	6	<u>53.545,03</u>	<u>12.018,02</u>
LUCRO ANTES DO IR e da CSLL		303.088,68	1.419.290,67
Imposto de Renda		(25.443,14)	(91.522,87)
Contribuição Social		(19.478,82)	(61.524,34)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u><u>258.166,72</u></u>	<u><u>1.266.243,46</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

EREMASTER DISTRIBUIDORA DE FERRAGENS E FERRAMENTAS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u>258.166,72</u>	<u>1.266.243,46</u>
Resultados Abrangentes	7	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO		<u>258.166,72</u>	<u>1.266.243,46</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

EREMASTER DISTRIBUIDORA DE FERRAGENS E FERRAMENTAS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em Reais)

	Capital Social	Lucros Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	100.000,00	916.963,86	1.016.963,86
Lucro Líquido do Exercício	-	1.266.243,46	1.266.243,46
Lucros Distribuídos	-	(1.109.645,00)	(1.109.645,00)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	100.000,00	1.073.562,32	1.173.562,32
Lucro Líquido do Exercício	-	258.166,72	258.166,72
Lucros Distribuídos	-	(1.100.000,00)	(1.100.000,00)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	100.000,00	231.729,04	331.729,04

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

EREMASTER DISTRIBUIDORA DE FERRAGENS E FERRAMENTAS LTDA**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

(Valores expressos em Reais)

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
I Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Lucro Líquido do Exercício		258.166,72	1.266.243,46
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com o caixa gerado pelas atividades operacionais:			
Depreciações	3.8	7.667,99	5.857,55
Provisão para o Imposto de Renda e a CSLL		44.921,96	153.047,21
Sub-Total		310.756,67	1.425.148,22
Variação nos Ativos Operacionais			
Contas a Receber	3.3	197.748,05	466.743,17
Estoques	3.5	70.184,67	(81.870,24)
Impostos a Recuperar	3.4	6.243,95	(14.173,07)
Créditos	3.6	8.039,97	56.260,14
Variação nos Passivos Operacionais			
Fornecedores	3.9	(6.419,72)	(20.611,63)
Obrigações Fiscais		2,63	(147.529,98)
Obrigações Sociais e Trabalhistas		5.043,64	7.262,47
Pagamento de IRPJ e CSLL		(53.815,68)	(140.529,14)
Outras Obrigações		(1.719,50)	1.719,50
Caixa Gerado pelas Atividades Operacionais		536.064,68	1.552.419,44
II Fluxos de Caixa de Atividades de Investimentos			
Investimentos Cota Capital e Títulos de Capitalização	3.7	(1.347,49)	(730,09)
Aquisições de Ativo Imobilizado	3.8	(5.438,91)	(11.907,04)
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimentos		(6.786,40)	(12.637,13)
III Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamentos			
Lucros Pagos aos Sócios	4.2	(1.100.000,00)	(1.109.645,00)
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Financiamentos		(1.100.000,00)	(1.109.645,00)
IV Redução/ Aumento Líquido no Saldo de Caixa e Equivalentes Caixa		(570.721,72)	430.137,31
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	3.2	676.612,22	246.474,91
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	3.2	105.890,50	676.612,22

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

EREMASTER DISTRIBUIDORA DE FERRAGENS E FERRAMENTAS LTDA**CNPJ – 37.278.673/0001-18**

(Valores Expressos em Reais)

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A empresa foi constituída em 01.06.2020 tendo seu contrato social registrado na Junta Comercial sob nº. 43.208.674.221 em 01.06.2020 e tem como principal objetivo social Comércio varejista e atacadista de ferragens e ferramentas, de pneumáticos e câmaras de ar, de peças e acessórios novos para motocicletas e motoneta, Comércio atacadista de roupas e acessórios para uso profissional e de segurança do trabalho, de artigos de escritório e de papelaria, de equipamentos elétricos e eletrônicos de uso pessoal e doméstico, de produtos de higiene, limpeza e conservação domiciliar, de outros equipamentos e artigos de uso pessoal e doméstico não especificados anteriormente. Comércio atacadista de componentes eletrônicos e equipamentos de telefonia e comunicação, de máquinas, aparelhos e equipamentos para uso agropecuário; partes e peças, de máquinas e equipamentos para uso industrial e comercial; partes e peças, de bombas e compressores; partes e peças. Comércio atacadista de material elétrico, de materiais de construção em geral, de embalagens, de material elétrico, hidráulico, especializado de equipamentos e suprimentos de informática, de equipamentos de telefonia e comunicação, de eletrodomésticos e equipamentos de áudio e vídeo, de móveis, de artigos de iluminação, de artigos de cama, mesa e banho, de artigos de papelaria, de brinquedos e artigos recreativos, de artigos esportivos, de artigos do vestuário e acessórios, de equipamentos para escritório, de artigos fotográficos e para filmagem, de outros produtos não especificados anteriormente.

A sede da empresa está localizada na Rua Jorge da Silva, nº 38, Bairro São Cristovão – Erechim/RS.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**2.1 Declaração de Conformidade**

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e em observância as disposições contidas na NBC TG 1.000(R1) aprovada em 10/12/2009.

2.2 Bases de Mensuração

As Demonstrações Financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

3. PRÁTICAS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a preparação das demonstrações contábeis, ressaltamos:

3.1. Apuração do Resultado

- a) As receitas, despesas e provisões são escrituradas pelo regime de competência.
- b) O regime de tributação adotado pela empresa no ano de 2023 e 2022 foi o Lucro Presumido, conforme o Regulamento do Imposto de Renda e demais legislações aplicáveis.

3.2. Caixas e Equivalentes de Caixa

Compreendem os saldos de caixa, os depósitos bancários à vista com risco insignificante de mudança de valor, e as aplicações financeiras demonstradas ao custo, acrescida dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do exercício.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa	2.317,38	4.743,36
Conta Corrente	432,99	34.266,09
Aplicações Financeiras	103.140,13	637.602,77
	<u>105.890,50</u>	<u>676.612,22</u>

3.3. Contas a receber

Referem-se a vendas a prazo com valores efetivamente faturados. São reconhecidas pelo valor da transação, obedecendo ao regime de competência.

3.4. Impostos a Recuperar

Estão demonstrados por valores originais e classificados de acordo com o prazo e expectativa legal de recuperação de cada crédito fiscal.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Irf s/ Aplicação Financeira	85,72	2.081,80
Cofins a Compensar	59,70	-
IRPJ a Recuperar	355,93	-
Icms s/ Imobilizado	7.427,77	12.091,27
	7.929,12	14.173,07

3.5. Estoques

Os estoques de mercadorias estão avaliados ao custo médio de aquisição, os quais não superam os valores, vigentes na data do balanço geral.

3.6. Créditos

Correspondem a valores classificados no ativo circulante assim composto:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Adiantamento a Fornecedores	1.098,23	9.961,63
Créditos de Funcionários	2.068,92	1.245,49
	3.167,15	11.207,12

3.7. Investimentos

Classificados no ativo não circulante, referem-se a cota capital junto ao Sicredi S.A e Título de Capitalização do Bradesco.

3.8. Imobilizado

Os bens do Ativo Imobilizado estão registrados pelo custo de aquisição, deduzidos da depreciação acumulada. A depreciação dos ativos é calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas abaixo e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

Movimentação do Imobilizado:

	<u>Equipos.</u> <u>Processamento</u> <u>de Dados</u>	<u>Maquinas</u> <u>Apar. E Equip.</u>	<u>Instalações</u>	<u>Moveis e</u> <u>Utensilios</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31/12/2021	14.615,99	-	2.541,67	12.954,94	30.112,60
Adições	8.862,04	-	-	3.045,00	11.907,04
Depreciações	-4.070,12	-	-300,00	-1487,43	-5.857,55
Saldo em 31/12/2022	19.407,91	-	2.241,67	14.512,51	36.162,09
Adições	-	5.438,91	-	-	5.438,91
Depreciações	-5.285,06	-434,24	-300,00	-1.648,69	-7.667,99
Saldo em 31/12/2023	14.122,85	5.004,67	1.941,67	12.863,82	33.933,01

As taxas de depreciação aplicadas ao imobilizado são as seguintes:

Equip. Proc. De Dados	20%
Maquinas Apr. E Equip.	10%
Instalações	10%
Móveis e Utensílios	10%

3.9. Fornecedores

Estão demonstrados pelos valores originais de acordo com os documentos fiscais remetidos pelos fornecedores.

3.10. Instrumentos Financeiros

A empresa possui somente ativos e financeiros não derivativos, estão assim classificados, não havendo outros instrumentos classificados em outras categorias além das informadas:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ativo		
Caixa e Equivalentes de Caixa	105.890,50	676.612,22
Contas a Receber	84.525,86	282.273,91
Passivos		
Fornecedores	764,87	7.184,59

3.11. Redução ao valor recuperável de ativos tangíveis

Para a data do balanço, foi efetuada análise sobre a capacidade de recuperação dos valores registrados no ativo, com o objetivo de verificar a existência de indicação de que um ativo possa ter sofrido desvalorização significativa. Como resultado da referida análise, não foram identificadas situações que indiquem que os ativos estejam registrados contabilmente por um valor superior aquele passível de ser recuperado por uso ou por venda.

3.12. Ajustes a valor presente

A NBC TG 1.000(R1) – seção 11 estabeleceu que os ativos e passivos de longo prazo, devem ser ajustados pelo seu valor presente. Os demais saldos devem ser ajustados ao seu valor presente, apenas quando houver efeito relevante nas demonstrações financeiras. Na avaliação da administração os componentes de curto e longo prazo da Empresa não são passíveis de ajuste a valor presente.

3.13. Demonstração do fluxo de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram elaboradas pelo método indireto, preparadas de acordo com a NBC TG 1.000(R1) – seção 7.

4. PATRIMONIO LÍQUIDO

4.1 Capital Social

O capital social, totalmente subscrito e integralizado é de R\$ 100.000,00, divididos em 100.000 cotas no valor nominal de R\$ 1,00 cada.

4.2 Lucros Acumulados

Composto pelos resultados acumulados até 31 de dezembro de 2023, deduzidos os lucros pagos aos sócios.

5. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

Demonstrativo analítico da receita operacional líquida por natureza:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Vendas Mercado Interno		
Mercadorias	1.414.636,38	5.628.509,40
Deduções da Receita Bruta		
- Impostos sobre vendas	-253.073,41	-1.008.857,30
- Devolução de vendas	-67.447,20	-69.603,00
Receita Líquida	1.094.115,77	4.550.049,10

6. RESULTADO FINANCEIRO

As receitas e despesas financeiras estão compostas da seguinte forma:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Descontos Obtidos	5.727,79	301,56
Juros Recebidos	499,97	102,96
Juros s/ Capital	127,79	-
Rendimento s/ Aplicações Financeiras	54.093,87	15.928,48
Receitas Financeiras	60.449,42	16.333,00
Descontos Concedidos	-57,40	-2.065,14
Despesas Bancárias	-2.507,79	-1.461,50
Juros s/ empréstimos	-4.056,75	-
Juros Pagos	-282,45	-788,34
Despesas Financeiras	-6.904,39	-4.314,98

7. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

A entidade apresenta seu resultado para o período contábil de reporte através da demonstração do resultado do exercício. Todos os itens de receita e despesa reconhecidos no período não são passíveis de reconhecimento em demonstração do resultado abrangente.

8. EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data da autorização para divulgação dessas demonstrações contábeis, não ocorreram eventos relevantes suscetíveis de divulgação.

9. AUTORIZAÇÃO E DATA PARA A CONCLUSÃO DA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 29 de Abril de 2024, a Administração concedeu a autorização para a conclusão das demonstrações financeiras da **EREMASTER DISTRIBUIDORA DE FERRAGENS E FERRAMENTAS LTDA.**

**ELIANE
JAGUESKI
ARCEGO:83461
167053**

Assinado digitalmente por ELIANE
JAGUESKI ARCEGO:83461167053
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da
Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-
CPF A3, OU=AC SERASA RFB, OU=
74072133000100, OU=PRESENCIAL, CN=
ELIANE JAGUESKI ARCEGO:83461167053
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2024.07.25 14:21:36-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2024.2.2

Eliane Jagueski Arcego
Sócia Administradora
CPF – 834.611.670-53

**FABIO JUNIOR
BOCCA:011620730
20**

Assinado de forma digital por
FABIO JUNIOR
BOCCA:01162073020
Dados: 2024.07.24 17:46:01
-03'00'

Mores & Associados Contabilidade SS Ltda.
Escritório Contábil – CRC/RS - 2662

EREMASTER DISTRIBUIDORA DE FERRAGENS E FERRAMENTAS LTDA
CNPJ: 37.278.673/0001-18

ÍNDICES DE CAPACIDADE FINANCEIRA
Balanco em 31.12.2023

LIQUIDEZ GERAL

LG =
$$\frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável a LP}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a LP}}$$

LG =
$$\frac{318.996,49}{22.295,55}$$

LG = 14,31

LIQUIDEZ CORRENTE

LC =
$$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

LC =
$$\frac{317.276,79}{22.295,55}$$

LC = 14,23

SOLVÊNCIA GERAL

SG =
$$\frac{\text{Ativo Total}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a LP}}$$

SG =
$$\frac{354.024,59}{22.295,55}$$

SG = 15,88

GRAU DE ENDIVIDAMENTO

GE =
$$\frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a LP}}{\text{Patrimônio Líquido}}$$

GE =
$$\frac{22.295,55}{331.729,04}$$

GE = 0,07

LIQUIDEZ SECA

LS =
$$\frac{\text{Ativo Circulante} - \text{Estoque}}{\text{Passivo Circulante}}$$

LS =
$$\frac{201.512,63}{22.295,55}$$

LS = 9,04

LIQUIDEZ IMEDIATA/INSTANTÂNEA

LI =
$$\frac{\text{Disponível}}{\text{Passivo Circulante}}$$

LI =
$$\frac{105.890,50}{22.295,55}$$

LI = 4,75

ELIANE
JAGUESKI
ARCEGO:8346
1167053

Assinado digitalmente por ELIANE
JAGUESKI ARCEGO:83461167053
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da
Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-
CPF A3, OU=AC SERASA RFB, OU=
74072133000100, OU=PRESENCIAL, CN=
ELIANE JAGUESKI ARCEGO:83461167053
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2024.07.25 14:20:57-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2024.2.2

Eliane Jagueski Arcego
Sócia Administradora
CPF- 834.611.670-53

FABIO JUNIOR
BOCCA:011620730
20

Assinado de forma digital por
FABIO JUNIOR
BOCCA:01162073020
Dados: 2024.05.28 16:48:47
-03'00'

Mores & Associados Contabilidade SS Ltda
CRC: 2662 CNPJ: 91.565.242/0001-88

DEMONSTRATIVO DA RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Vendas Mercado Interno		
Mercadorias	1.414.636,38	5.628.509,40
Deduções da Receita Bruta		
- Devolução de Vendas	-67.447,20	-69.603,00
- Cofins	-36.795,72	-150.653,85
- Icms	-208.305,28	-825.561,78
- Pis	-7.972,41	-32.641,67
Receita Operacional Líquida	1.094.115,77	4.550.049,10

Eliane Jaguseski Arcego
Sócia Administradora
CPF – 834.611.670-53

FABIO JUNIOR
BOCCA:01162073
020

Assinado de forma digital por
FABIO JUNIOR
BOCCA:01162073020
Dados: 2024.07.24 17:45:27
-03'00'

Mores & Associados Contabilidade SS Ltda.
Escritório Contábil – CRC/RS - 2662