



REYNALDO AMARAL PARTICIPAÇÕES S/A

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

REYNALDO AMARAL PARTICIPAÇÕES S/A
**Balanco Patrimonial comparativo em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023
(em unidades de Reais -R\$)**
ATIVO

	Nota	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ATIVO CIRCULANTE			
CAIXA E EQUIVALENTE CAIXA.....	3	408.176,07	338.346,38
IMPOSTOS E CONTRIB.A RECUPERAR.....	4	3.033,69	-
ESTOQUES.....		3.387.956,78	3.387.956,78
TOTAL DO CIRCULANTE.....		3.799.166,54	3.726.303,16
TOTAL DO ATIVO.....		3.799.166,54	3.726.303,16

PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
PASSIVO CIRCULANTE			
EMPRESTIMOS.....		333.000,00	333.000,00
FORNECEDORES.....	6	2.600,00	2.728,15
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS.....	7	38.118,56	31.027,96
OUTRAS OBRIGAÇÕES.....		95.136,24	-
RECEITAS DIFERIDAS.....		-	22.798,92
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE.....		468.854,80	389.555,03
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
CAPITAL SOCIAL.....	10/11	3.015.000,00	3.015.000,00
RESERVA DE LUCROS.....		160.735,37	155.906,42
RESERVA ESPECIAL.....		-	30.000,00
RESERVA LEGAL.....		160.735,37	125.906,42
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS			
LUCROS ACUMULADOS.....		154.576,37	165.841,71
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....		3.330.311,74	3.336.748,13
TOTAL DO PASSIVO.....		3.799.166,54	3.726.303,16

REYNALDO AMARAL PARTICIPAÇÕES S/A
Demonstração do Resultado do Exercício
em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023
(em unidades de Reais -R\$)

	Nota	<u>2024</u>	<u>2023</u>
RECEITA DE VENDAS E SERVIÇOS.....		1.313.765,04	1.238.253,41
(-) CUSTOS APROPRIADOS.....		(47.952,40)	(45.196,25)
LUCRO BRUTO.....		1.265.812,64	1.193.057,16
DESPESAS ADMINISTRATIVAS.....	8	(473.762,26)	(384.401,42)
LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL LÍQUIDO.....		792.050,38	808.655,74
DESPESAS FINANCEIRAS.....	9	(1.492,36)	-
RECEITAS FINANCEIRAS.....	9	30.555,04	-
RESULTADO FINANCEIRO.....		29.062,68	-
RESULTADO ANTES DA CSLL E DO IRPJ.....		821.113,06	808.655,74
(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		(39.317,83)	(35.661,70)
(-) IMPOSTO DE RENDA		(85.216,22)	(75.060,28)
RESULTADO ANTES ANTES DAS PARTICIPAÇÕES.....		696.579,01	697.933,76
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO.....		<u>696.579,01</u>	<u>697.933,76</u>
		-	-

REYNALDO AMARAL PARTICIPAÇÕES S/A

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais (Método Indireto)

em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(em unidades de Reais -R\$)

	2024	2023
RESULTADO ANTES DA CSLL E DO IRPJ	821.113,06	808.655,74
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS		
IMPOSTOS E CONTRIB.A RECUPERAR.....	(3.033,69)	-
FORNECEDORES.....	(128,15)	2.500,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS.....	7.090,60	(1.269,86)
OUTRAS CONTAS A PAGAR.....	95.136,24	(3.770,01)
RECEITAS DIFERIDAS.....	(22.798,92)	10.496,34
CAIXA ORIUNDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS.....	897.379,14	816.612,21
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL PAGOS.....	(124.534,05)	(110.721,98)
CAIXA LÍQUIDO ORIUNDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS.....	772.845,09	705.890,23
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
AJUSTES EXERCÍCIOS ANTERIORES.....	-	(16,58)
DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS.....	(703.015,40)	(643.069,42)
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO.....	(703.015,40)	(643.086,00)
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.....	69.829,69	62.804,23
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO.....	338.346,38	275.542,15
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO.....	408.176,07	338.346,38

REYNALDO AMARAL PARTICIPAÇÕES S/A
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido no Ano-Calendário 2024 e 2023 (Inclui Resultado Abrangente)
(em unidades de Reais -R\$)

	Capital Social	Reserva de Lucros	Resultados Acumulados	Outros Result. Abrangentes	Total
Em 31 de dezembro / 2022	3.015.000,00	121.009,73	145.890,64	-	3.281.900,37
Reserva Legal	-	34.896,69	(34.896,69)	-	-
Ajustes de Exercícios.Anteriores	-	-	(16,58)	-	(16,58)
Lucro líquido do exercício	-	-	697.933,76	-	697.933,76
Distribuição de Lucros	-	-	(643.069,42)	-	(643.069,42)
Em 31 de dezembro / 2023	3.015.000,00	155.906,42	165.841,71	-	3.336.748,13
Reserva Legal	-	4.828,95	(4.828,95)	-	-
Lucro líquido do exercício	-	-	696.579,01	-	696.579,01
Distribuição de Lucros	-	-	(703.015,40)	-	(703.015,40)
Em 31 de dezembro / 2024	3.015.000,00	160.735,37	154.576,37	-	3.330.311,74

REYNALDO AMARAL PARTICIPAÇÕES S/A

Notas explicativas da administração

às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024

(Em unidades de Reais)

1. Contexto operacional

A Reynaldo Amaral Participações S/A, sediada em Sorocaba, Estado de São Paulo. É uma Sociedade Empresária, sob o tipo jurídico de Sociedade Anônima, de capital fechado tendo iniciado suas atividades em 30 de abril de 2018 e tem como objetivo as seguintes atividades: a participação em outras sociedades, nacionais ou estrangeiras, como acionista ou sócia quotista, compra e venda de imóveis próprios e aluguel de imóveis próprios.

2. Resumo das principais práticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

2.1 Base de preparação e apresentação

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o CPC para PMEs. Essas demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com o CPC para PMEs requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração da Empresa no processo de aplicação das políticas contábeis. As demonstrações financeiras da Empresa incluem estimativas referentes às provisões necessárias para obrigações sociais e trabalhistas a liquidar. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a empresa atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da empresa e também a sua moeda de apresentação.

2.3 Caixa e equivalente de caixa

Caixa e equivalente de caixa incluem o caixa e os depósitos bancários e as aplicações financeiras.

2.4 Contas a receber de clientes (aluguéis e condomínios a receber)

As contas a receber de clientes correspondem aos valores das despesas pagas para a realização da prestação de serviços. Não foram feitos Ajustes a valor presente dos créditos conforme nova legislação em função dos valores não serem relevantes no contexto da empresa.

2.5 Fornecedores

As contas a pagar de fornecedores são reconhecidas pelo valor nominal ou de realização.

2.6 Imposto de renda e contribuição social

O encargo de imposto de renda e contribuição social corrente é calculado com base nas leis tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço. A administração avalia periodicamente, as posições assumidas pela Empresa nas declarações de imposto de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

REYNALDO AMARAL PARTICIPAÇÕES S/A

Notas explicativas da administração

às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024

(Em unidades de Reais)

2.7 Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela locação de imóveis no curso normal das atividades da Empresa. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

A Empresa reconhece a receita quando: (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; e (ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade.

A receita financeira é reconhecida usando o método da taxa de juros efetiva.

3. Caixa e equivalente de caixa

	2024	2023
Bancos C/Movimento	1,00	232.119,28
Aplicação Financeira	408.175,07	106.227,10
Total	408.176,07	338.346,38

4. Impostos a Recuperar

Representam créditos fiscais oriundos de impostos retidos na fonte a compensar e impostos recolhidos indevidamente, e estão compostos da seguinte forma:

	2024	2023
CSLL a Recuperar-Rec.Indev.	1.437,01	0,00
IRPJ a Recuperar-Rec.Indev.	1.596,68	0,00
Total	3.033,69	0,00

5. Estoques

Demonstrado pelos imóveis da atividade imobiliária.

	2024	2023
Loja nº 409-Rua Jacob Emerick,405 Matr 121.333	24.987,96	24.987,96
Loja nº 419-Rua Jacob Emerick,405 Matr 115.979	34.680,67	34.680,67
Loja Coml--Rua Jacob Emerick,413 Matr 42.009	34.680,67	34.680,67
Apto nº 601-Rua Jacob Emerick,458 Matr 123.602	18.000,00	18.000,00
Casa--Rua Frei Gaspar,921 Matr 26.410	79.000,00	79.000,00
Imóvel – Rua Ipiranga,87 - Matr 122.475	170.000,00	170.000,00
Prédio Coml-Rua Exp.Vicentino,107 Matr 119.690	40.000,00	40.000,00
Apto nº 302-Rua Martim Afonso,302 - Matr 112.809	12.000,00	12.000,00
Apto nº 701-Edif B.Calixto - Transc 33.585	11.103,44	11.103,44
Apto nº 307-Edif B.Calixto - Transc 41.926	15.247,49	15.247,49
Apto nº 908-Edif B.Calixto - Transc 33.810	11.103,44	11.103,44
Casa e Terreno -Av.Mafins Fontes,40 Matr 107.085	100.000,00	100.000,00
Loja nº 01-Rua Padre Anchieta,330 - Matr 121.852	39.725,03	39.725,03
Loja nº 02-Rua Padre Anchieta,326 - Matr 121.853	39.725,03	39.725,03

REYNALDO AMARAL PARTICIPAÇÕES S/A
Notas explicativas da administração
às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024
(Em unidades de Reais)

Loja - Rua Padre Anchieta,288 - Matr 37.158	34.680,67	34.680,67
Predio - Rua João Ramalho,815 - Matr 121.576	50.000,00	50.000,00
Apto. nº 91-Rua Galeão Carvalhal,41- Matr 6.226	135.000,00	135.000,00
Predio – Av.M.Deodoro,15 - Matr 36.747	1.850.000,00	1.850.000,00
Predio - Rua Frei Caneca,53/55 - Matr 16.550	80.000,00	80.000,00
Sobre Loja – A.Cons.Nébias,795/799 – Matr.345	210.000,00	210.000,00
Apto. nº 366-Rua Arthur Assis,14 - Matr 71.634	16.655,60	16.655,60
Apto. nº 58 - Rua Saturnino de Brito - Santos	381.366,78	381.366,78
Total	3.387.956,78	3.387.956,78

6. Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Os saldos de fornecedores estão representados pelo seu valor líquido. Não foi feito ajuste a valor presente nas contas de fornecedores por serem irrelevantes no contexto da empresa.

	2024	2023
Fornecedor	2.600,00	2.728,15
Total	2.600,00	2.728,15

7. Obrigações Tributárias

Grupo composto por impostos a pagar pela empresa, sejam eles tributos próprios ou retido na fonte.

	2024	2023
CSLL a Recolher	11.194,02	8.767,89
IRPJ a Recolher	22.683,90	18.355,24
PIS a Recolher	755,18	695,38
COFINS a Recolher	3.485,46	3.209,45
Total	38.118,56	31.027,96

REYNALDO AMARAL PARTICIPAÇÕES S/A
Notas explicativas da administração
às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024
(Em unidades de Reais)

8. Despesas Operacionais

	2024	2023
Impostos e Taxas		
Iptu	119.338,68	110.503,70
Taxas Diversas	5.544,13	3018,80
Despesas Gerais		
Água e Esgoto	3.440,95	3.139,52
Despesas postas e Telegrafos	152,69	244,75
Assistência Contabil	101.395,27	34.800,00
Combustíveis e Lubrificantes	223,26	304,82
Comissão – Taxa Administrativa	0,00	114.042,53
Condomínio	90.705,39	83.129,44
Energia Elétrica	3.314,16	5.159,64
Despesas c/Certificado Digital	216,00	0,00
Gás	801,38	0,00
Conservação de Bens e Instalações	33.518,35	17.754,01
Serviços Prestados por Terceiros	90.449,48	0,00
Manutenção de Equipamentos	14.000,00	0,00
Manutenção e Conservação	3.612,00	0,00
Seguros	4.751,72	0,00
Viagens,Diárias e Ajuda de Custo	1.296,00	2.248,56
Cartório	1.002,80	99,50
Serviços de Advocacia	0,00	8.711,69
Veículos	0,00	9,00
Total	473.762,26	383.165,96

9. Despesas e Receitas Financeiras

	2024	2023
Receitas Financeiras		
Juros Ativos	417,66	0,00
Rendimentos Aplic Financeiras Resgatadas	20.482,34	0,00
Rendimentos Aplic Financeiras Não Resgatadas	9.655,04	0,00
Totais	30.555,04	0,00

REYNALDO AMARAL PARTICIPAÇÕES S/A**Notas explicativas da administração****às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024****(Em unidades de Reais)****Despesas Financeiras**

Tarifa Bancária	1.471,30	1.218,54
Juros de Mora	0,00	16,52
Encargos Sobre Atraso	21,06	0,00
Totais	1.492,36	1.235,06

10. Composição das ações

SÓCIOS	30/04/2018
	Constituição
	Integralização
REYNALDO AMARAL	3.006.588
DENISE BASSOTELLI	
MARCOS AURELIO AMARAL/NILZA	
AGUINALDO AMARAL	
ANA MARIA B. DE OLIVEIRA DELFINO	1
DEOCELIA BASSOTELLI JARDIM	1
BRUNO CESAR AMARAL	
DANIEL BASSOTELLI	
MARIA APARECIDA BAPTISTA	
ARTHUR MURILO AMARAL	
ANA PAULA AMARAL	
ANA LUCIA REIS DE SOUZA	
TOTAL	3.006.590

SÓCIOS	31/07/2018					
	Assembleia Geral Extraordinária					
	Aumento Capital	Transf. Ações	Doação nua propriedade	Doação Usufruto	Saldo	
				Usufruto	Nua prop	
REYNALDO AMARAL	8.410	2	- 3.015.000	- 904.500	2.110.500	-
DENISE BASSOTELLI				301.500	301.500	-
MARCOS AURELIO AMARAL/NILZA				301.500	301.500	-
AGUINALDO AMARAL				301.500	301.500	-
ANA MARIA B. DE OLIVEIRA DELFINO		- 1	335.000			335.000
DEOCELIA BASSOTELLI JARDIM		- 1	502.500			502.500
BRUNO CESAR AMARAL			335.000			335.000
DANIEL BASSOTELLI			502.500			502.500
MARIA APARECIDA BAPTISTA			335.000			335.000
ARTHUR MURILO AMARAL			335.000			335.000
ANA PAULA AMARAL			335.000			335.000
ANA LUCIA REIS DE SOUZA			335.000			335.000
TOTAL	8.410	-	-	-	3.015.000	3.015.000

REYNALDO AMARAL PARTICIPAÇÕES S/A**Notas explicativas da administração****às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024****(Em unidades de Reais)**

SÓCIOS	24/06/2020			Lucros %
	Falecimento Usufrutuário			
	Transferência Usufruto	Saldo		
Usufruto		Nua prop		
REYNALDO AMARAL	- 2.110.500	-	-	
DENISE BASSOTELLI	-	301.500	-	10,00%
MARCOS AURELIO AMARAL/NILZA	-	301.500	-	10,00%
AGUINALDO AMARAL	-	301.500	-	10,00%
ANA MARIA B. DE OLIVEIRA DELFINO	234.500	234.500	335.000	7,78%
DEOCELIA BASSOTELLI JARDIM	351.750	351.750	502.500	11,67%
BRUNO CESAR AMARAL	234.500	234.500	335.000	7,78%
DANIEL BASSOTELLI	351.750	351.750	502.500	11,67%
MARIA APARECIDA BAPTISTA	234.500	234.500	335.000	7,78%
ARTHUR MURILO AMARAL	234.500	234.500	335.000	7,78%
ANA PAULA AMARAL	234.500	234.500	335.000	7,78%
ANA LUCIA REIS DE SOUZA	234.500	234.500	335.000	7,78%
TOTAL	-	3.015.000	3.015.000	100,00%

11. Patrimônio Líquido

Capital Social: O capital social é de R\$ 3.015.000,00 (três milhões, quinze mil reais) dividido em 3.015.000 (três milhões quinze mil) ações no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, totalmente subscrito, integralizado e distribuído entre os acionistas da seguinte forma:

Ana Maria Baptista de O. Delfino	7,778 %	234.500 Ações	R\$ 234.500,00
Deocelia Bassotelli Jardim	11,666 %	351.750 Ações	R\$ 351.750,00
Bruno Cesar Amaral	7,778 %	234.500 Ações	R\$ 234.500,00
Daniel Bassotelli	11,666 %	351.750 Ações	R\$ 351.750,00
Maria Aparecida Baptista	7,778 %	234.500 Ações	R\$ 234.500,00
Arthur Murilo Amaral	7,778 %	234.500 Ações	R\$ 234.500,00
Ana Paula Amaral	7,778 %	234.500 Ações	R\$ 234.500,00
Ana Lucia Reis de Souza	7,778 %	234.500 Ações	R\$ 234.500,00
Denise Bassotelli	10,00 %	301.500 Ações	R\$ 301.500,00
Marcos Aurélio Amaral	10,00 %	301.500 Ações	R\$ 301.500,00
Aguinaldo Amaral	10,00 %	301.500 Ações	R\$ 301.500,00
TOTAL		3.015.000 Cotas	R\$ 3.015.000,00

12. Apuração do resultado

O resultado é apurado com observância do regime de competência, sendo observado o princípio da realização da receita e de confrontação das despesas.

REYNALDO AMARAL PARTICIPAÇÕES S/A
Notas explicativas da administração
às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024
(Em unidades de Reais)

13. Tributação

Os impostos incidentes sobre as prestações dos alugueis são contabilizados de acordo com o regime de caixa. A tributação sobre o Lucro é feita com base no regime fiscal do Lucro Presumido, para Imposto de Renda e Contribuição Social, de acordo com a legislação fiscal vigente.

MANOEL FERREIRA JARDIM FILHO
DIRETOR PRESIDENTE

EDUARDO LUIZ MATHIAS MACCHERI
CONTADOR CRC 1SP152094/O-0