

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

BARBIERI TRANSPORTES S/A

CNPJ: 07.063.949/0001-80

NIRE: 42300029173

31 DE DEZEMBRO DE 2023

CHAPECÓ - SC

BALANÇO PATRIMONIAL
 Valores expressos em Reais (BRL)

ATIVO

	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
ATIVO CIRCULANTE	15.260.984,26	11.063.630,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	692.953,08	248.789,59
BENS NUMERÁRIOS	466.751,20	142.205,52
DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	37.661,82	50.795,28
E. CAIXA - APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	188.540,06	55.788,79
CLIENTES	9.127.798,87	7.786.934,18
DUPLICATAS A RECEBER	8.296.195,36	6.429.546,78
CLIENTES EXTERIOR	831.603,51	1.357.387,40
OUTROS CRÉDITOS	5.262.548,24	2.905.408,98
TÍTULOS A RECEBER	2.364.363,39	0,00
OUTRAS CONTAS A RECEBER	30.253,27	35.805,26
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	3.367,14	4.000,00
ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS	4.727,10	11.358,12
TRIBUTOS A COMPENSAR E RECUPERAR	2.859.837,34	2.854.245,60
DESPEAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	177.684,07	122.497,89
DESPEAS DE MESES SEGUINTE	177.684,07	122.497,89
ATIVO NÃO CIRCULANTE	43.637.385,00	27.837.279,45
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	2.774.962,70	1.854.404,34
OUTROS CRÉDITOS	2.774.962,70	1.854.404,34
INVESTIMENTOS	65.617,40	52.408,14
OUTROS INVESTIMENTOS	65.617,40	52.408,14
IMOBILIZADO	40.796.804,90	25.930.466,97
BENS EM OPERAÇÃO	74.247.141,96	44.063.212,04
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	446.856,81	649.303,63

BALANÇO PATRIMONIAL
Valores expressos em Reais (BRL)

(-)DEPRECIACÃOACUMULADA	(33.897.193,87)	(18.782.048,70)
TOTAL DO ATIVO	58.898.369,26	38.900.910,09

"As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras"

Chapecó (SC), 31/12/2023

MARCOS ANTONIO BARBIERI
DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 586.439.079-87

Contador: ARCIDES DE DAVID - CRC: RS-023833/O-5T
CRC: 1-SC-007499/O-1 - Contaoeste Contabilidade Ltda
CNPJ: 72.259.849/0001-95

BALANÇO PATRIMONIAL
 Valores expressos em Reais (BRL)

PASSIVO

	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
PASSIVO CIRCULANTE	26.520.226,99	15.462.354,37
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	17.125.835,41	9.761.010,87
EMPRÉSTIMOS	3.989.443,79	3.014.148,91
FINANCIAMENTOS	13.136.391,62	6.746.861,96
FORNECEDORES	4.569.500,36	3.565.737,34
FORNECEDORES NACIONAIS	4.569.500,36	3.565.737,34
OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS	261.229,92	154.549,76
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	257.587,19	151.439,35
TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	3.642,73	3.110,41
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	1.063.826,61	1.099.542,09
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	401.701,77	491.051,49
PRÓ LABORE A PAGAR	1.174,80	2.157,36
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	229.500,79	180.006,41
PROVISÕES	431.449,25	426.326,83
OUTRAS OBRIGAÇÕES	3.499.834,69	881.514,31
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	151.505,53	311.678,54
CONTAS A PAGAR	3.348.329,12	550.913,22
OUTROS DÉBITOS	0,04	18.922,55
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	31.652.296,75	23.171.802,73
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	31.526.028,91	23.171.802,73
EMPRÉSTIMOS	6.650.791,17	5.272.249,39
FINANCIAMENTOS	24.875.237,74	17.899.553,34
DEPÓSITOS	126.267,84	0,00
DEPÓSITOS JUDICIAIS	126.267,84	0,00

BALANÇO PATRIMONIAL
Valores expressos em Reais (BRL)

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	725.845,52	266.752,99
CAPITAL SOCIAL REALIZADO	972.000,00	680.000,00
CAPITAL SOCIAL	972.000,00	680.000,00
RESERVAS	95.036,99	292.000,00
RESERVAS DE INCENTIVOS FISCAIS	95.036,99	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	292.000,00
PREJUÍZOS ACUMULADOS	(341.191,47)	(705.247,01)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	58.898.369,26	38.900.910,09

"As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras"

Chapecó (SC), 31/12/2023

MARCOS ANTONIO BARBIERI
DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 586.439.079-87

Contador: ARCIDES DE DAVID - CRC: RS-023833/O-5T
CRC: 1-SC-007499/O-1 - Contaeeste Contabilidade Ltda
CNPJ: 72.259.849/0001-95

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
 Valores expressos em Reais (BRL)

	Período de 01/01/2023 a 31/12/2023	Período de 01/01/2022 a 31/12/2022
RECEITA BRUTA DE VENDAS	71.591.932,87	57.727.986,10
(-) DEDUÇÕES DE VENDAS E DEVOLUÇÕES	(9.900.094,26)	(7.490.290,67)
DEDUÇÕES DE VENDAS E DEVOLUÇÕES	(9.900.094,26)	(7.490.290,67)
(=) RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS	61.691.838,61	50.237.695,43
(-) CUSTO DOS PRODUTOS, MERCADORIAS E SERVIÇOS	(53.207.115,95)	(50.875.536,13)
(=) LUCRO OU PREJUÍZO BRUTO	8.484.722,66	(637.840,70)
(+/-) DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS	(3.002.272,78)	(393.114,09)
DESPESAS COM VENDAS	0,00	0,00
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(2.513.160,45)	(1.679.114,98)
DESPESAS TRIBUTARIAS	(1.516.276,40)	(781.867,32)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	3.153.025,68	4.038.878,36
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(2.125.861,61)	(1.971.010,15)
(=) INVESTIMENTO POR MÉT. EQUIV. PATRIMONIAL	0,00	0,00
RESULTADO DA EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	0,00	0,00
(=) RES. ANTES RECEITAS E DESESPESAS FINANCEIRAS	5.482.449,88	(1.030.954,79)
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	(5.092.695,20)	924.426,68
DESPESAS FINANCEIRAS	(6.756.638,09)	(4.604.503,00)
(-) RECEITAS FINANCEIRAS	493.332,42	212.717,50
OUTRAS RECEITAS OU DESPESAS	1.170.610,47	5.316.212,18
(=) RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	389.754,68	(106.528,11)
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(63.289,58)	0,00
(=) RESULTADO LÍQUIDO DAS OPERAÇÕES CONTINUADAS	326.465,10	(106.528,11)
RES. LÍQUIDO DAS OP. DESCONTINUADAS DOS ITENS:	0,00	0,00
RESULTADO LÍQ. APOS TRIBUTOS OP. DESCONTINUADAS	0,00	0,00
RESULTADO APÓS TRIBUTOS S/VALOR JUSTO OP. DESCONTINUADA	0,00	0,00
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO - LUCRO	326.465,10	0,00
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO - PREJUÍZO	0,00	(106.528,11)

"As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras"

Chapecó (SC), 31/12/2023

MARCOS ANTONIO BARBIERI
 DIRETOR PRESIDENTE
 CPF: 586.439.079-87

Contador: ARCIDES DE DAVID - CRC: RS-023833/O-5T
 CRC: 1-SC-007499/O-1 - Contaeeste Contabilidade Ltda
 CNPJ: 72.259.849/0001-95

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS FINDOS DE 31/12/2022 E 31/12/2021
VALORES EXPRESSOS EM REAIS (R\$)

Descrição	Capital Social Integrado	Reservas de Capital	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas				Reservas de Lucros a Realizar	Lucros e Prejuízos Acumulados	Patrimônio Líquido
					Reserva Legal	Reserva de Incentivos Fiscais	Reserva de Lucros	Reserva de Lucros			
Saldo em 31 de dezembro de 2021	680.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-617.337,01	62.662,99	
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.618,11	18.618,11	
Aumento e/ou Integralização de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Adiantamento p/ futuro aumento de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ajuste de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Lucro ou Prejuízo Líquido do Exercício:											
Reversão de Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Reserva de Lucros a Realizar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Lucro/Prejuízo Líquido Após Reservas:											
Reserva Legal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dividendos obrigatórios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dividendos ou Lucros distribuídos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Reserva de Lucros para investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Juros sobre Capital Próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Prejuízos Acumulados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Constituição de Reservas	0,00	0,00	292.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292.000,00	
Outras Operações											
Cisão/fusão/incorporação e Redução de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Saldo em 31 de dezembro de 2022	680.000,00	0,00	292.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-705.247,01	266.752,99	
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.627,43	132.627,43	
Aumento e/ou Integralização de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Adiantamento p/ futuro aumento de capital	292.000,00	0,00	-292.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ajuste de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Lucro ou Prejuízo Líquido do Exercício:											
Reversão de Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Reserva de Lucros a Realizar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Lucro/Prejuízo Líquido Após Reservas:											
Reserva Legal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dividendos obrigatórios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dividendos ou Lucros distribuídos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Reserva de Lucros para investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Juros sobre Capital Próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Prejuízos Acumulados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Constituição de Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.036,99	0,00	0,00	-95.036,99	0,00	
Outras Operações											
Cisão/fusão/incorporação e Redução de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Saldo em 31 de dezembro de 2023	972.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.036,99	0,00	0,00	-341.191,47	725.845,52	

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras
Chapecó (SC), 31/12/2023

MARCOS ANTONIO BARBIERI
DIRETOR PRESIDENTE
CPF N:586.439.079-87

Contador: ARCIDES DE DAVID – CRC: RS-02833/O-5T
CRC: 1-SC-007499/O-1 – Contaeis: Contabilidade Ltda
CNPJ: 72.259.849/0001-95

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA-M. INDIRETO

Valores expressos em Reais (BRL)

	Período de 01/01/2023 a 31/12/2023	Período de 01/01/2022 a 31/12/2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS	13.096.869,27	8.265.590,31
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	326.465,10	(106.528,11)
DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO	10.894.801,19	7.158.728,52
BAIXAS DE ATIVOS (INVESTIMENTOS, IMOBILIZADOS E INTANGÍVEL)	1.734.335,93	1.194.771,79
EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	0,00	0,00
RECEITA FINANCEIRAS E OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	0,00
PROVISÃO/REVERSÃO DE PASSIVOS TRIBUTÁRIOS, CÍVEIS E TRABALHISTAS	0,00	0,00
PROVISÃO/REVERSÃO OUTRAS	132.627,43	18.618,11
LUCROS NAS VENDAS DE IMOBILIZADOS	0,00	0,00
REDUÇÃO DE IR E CSA PAGAR	8.639,62	0,00
VARIAÇÃO NOS ATIVOS E PASSIVOS (PATRIMONIAIS)	7.296.042,87	2.503.716,72
AUMENTO/REDUÇÃO EM CONTAS A RECEBER	(1.340.864,69)	(1.547.811,73)
AUMENTO/REDUÇÃO DE ESTOQUES	0,00	0,00
AUMENTO/REDUÇÃO DE OUTROS ATIVOS	(2.412.325,44)	(1.648.868,58)
AUMENTO/REDUÇÃO EM FORNECEDORES	1.003.763,02	570.138,41
AUMENTO/REDUÇÃO EM CONTAS A PAGAR	2.618.320,38	714.715,22
AUMENTO/REDUÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7.364.824,54	4.022.535,38
AUMENTO/REDUÇÃO DE OBR. SOCIAIS, TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS	62.325,06	393.008,02
AUMENTO/REDUÇÃO DE OUTROS PASSIVOS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	20.392.912,14	10.769.307,03
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(28.429.242,67)	(20.331.861,22)
AQUISIÇÃO DE INVESTIMENTO	(13.209,26)	(9.107,66)
AQUISIÇÃO DE IMOBILIZADO	(27.495.475,05)	(19.114.207,21)
AQUISIÇÃO DE INTANGÍVEL	0,00	0,00
RESGATE DE INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS	0,00	0,00
AUMENTO/REDUÇÃO DE REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	(920.558,36)	(1.208.546,35)
OUTROS INVESTIMENTOS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(28.429.242,67)	(20.331.861,22)

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - M. INDIRETO
Valores expressos em Reais (BRL)

	Período de 01/01/2023 a 31/12/2023	Período de 01/01/2022 a 31/12/2022
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	8.480.494,02	9.482.205,94
COMPRAS DE AÇÕES EM TESOURARIA	0,00	0,00
DIVIDENDOS E JUROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO	0,00	0,00
CAPTAÇÃO E EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
PAGAMENTOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	8.354.226,18	9.242.205,94
EMPRÉSTIMOS E/OU FINANCIAMENTOS COM EMP. LIGADAS - LÍQUIDO	0,00	0,00
INGRESSO DE CAPITAL	292.000,00	0,00
OUTROS	(165.732,16)	240.000,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO	8.480.494,02	9.482.205,94
AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES	444.163,49	(80.348,25)
SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES	692.953,08	248.789,59
SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES	248.789,59	329.137,84
DISPONIBILIDADES GERADAS NO PERÍODO *	444.163,49	(80.348,25)

"As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras"

Chapecó (SC), 31/12/2023

MARCOS ANTONIO BARBIERI
DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 586.439.079-87

Contador: ARCIDES DE DAVID - CRC: RS-023833/O-5T
CRC: 1-SC-007499/O-1 - Contaeeste Contabilidade Ltda
CNPJ: 72.259.849/0001-95

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE

EXERCÍCIOS FINDOS DE 31/12/2023 E 31/12/2022

Valores Expressos em Reais (R\$)

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro líquido do exercício	326.465,10	-106.528,11
Outros resultados abrangentes	0,00	0,00
Outros resultados abrangentes a ser reclassificados para resultado do exercício em períodos subsequentes	0,00	0,00
Ganho líquido sobre hedge de investimento líquido	0,00	0,00
Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	0,00	0,00
Ganho líquido (perda) em hedge de fluxo de caixa	0,00	0,00
Movimentação dos custos de hedge	0,00	0,00
Perda líquida em instrumentos e dívida ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes	0,00	0,00
Outros resultados abrangentes de coligada, por equivalência	0,00	0,00
Outros resultados abrangentes a ser reclassificados para resultado do exercício em períodos subsequentes, líquidos dos tributos	0,00	0,00
Outros resultados abrangentes não reclassificados para resultado do exercício em períodos subsequentes	0,00	0,00
Ganho líquido (perda) em instrumentos patrimoniais designados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes	0,00	0,00
Ganho líquido (perda) na remensuração do plano de benefício definido	0,00	0,00
Outros resultados abrangentes de coligada, por equivalência	0,00	0,00
Outros resultados abrangentes não reclassificados para resultado do exercício em períodos subsequentes líquidos de tributos	0,00	0,00
Outros resultados abrangentes do exercício, líquidos de tributos	0,00	0,00
Total do resultados abrangentes do exercício, líquidos de tributos	326.465,10	-106.528,11
Acionistas controladores	0,00	0,00
Acionistas não controladores	0,00	0,00

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras"

Chapecó (SC), 31/12/2023

MARCOS ANTONIO BARBIERI
DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 586.439.079-87

Contador: ARCIDES DE DAVID - CRC: RS-02833/O-5T
CRC: 1-SC-007499/O-1 - Contaeste Contabilidade Ltda
CNPJ: 72.259.849/0001-95

BARBIERI TRANSPORTES S/A

Notas explicativas das demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

1. Contexto operacional

A Barbieri Transportes S/A é uma Sociedade Anônima de Capital Fechado, iniciou suas atividades em 18 de outubro de 2004, com prazo de duração indeterminado, encontra-se sediada no município de Chapecó, SC, Rua Oslo, nº 111-D, Bairro Passo dos Fortes, CEP: 89.805-110.

A Barbieri Transportes S/A, tem como objetivos: Transporte rodoviário de cargas em geral, municipal, intermunicipal, estadual, interestadual e internacional; Locação de veículos de carga com motorista intermunicipal, interestadual e internacional; E a locação de veículos rodoviários sem condutor, por período de curta ou longa duração, armazenamento e depósito de mercadorias para terceiros.

2. Apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando como base o NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, expedida através da Resolução 1.255/2009.

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto quando indicado de outro modo. As presentes demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administração da Barbieri Transportes S/A em 02 de maio de 2024.

3. Principais Políticas contábeis

As principais políticas contábeis adotadas estão descritas a seguir:

3.1. Uso de estimativas e julgamentos

As demonstrações financeiras foram elaboradas com apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis, apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e do intangível e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos financeiros pelo ajuste a valor presente ou valor justo, análise do risco de crédito para determinação das perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa (PECLD), assim como a análise dos demais riscos para determinação de outras provisões.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A sociedade revisa suas estimativas anualmente, ou quando indicado de outro modo.

A Administração avaliou todas as possíveis e principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor

contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, são: a perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros, impostos e impostos diferidos, valor justo de instrumentos financeiros, provisão para créditos de liquidação duvidosa, vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis.

3.2. Regime de reconhecimento e determinação do resultado

O resultado das operações (receitas, custo e despesas) é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios. O resultado foi apurado em 31 de dezembro de 2023. A receita de venda de produtos/mercadoria/prestação de serviços é/são reconhecida/reconhecidas quando seu valor puder ser mensurado de forma confiável e todos os riscos e benefícios são transferidos para o comprador.

3.3. Impostos

Impostos correntes

A sociedade é tributada pelo lucro real.

O imposto de renda e a contribuição social corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000,00 para o imposto de renda e de 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido e, consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

Os encargos do imposto de renda e contribuição social corrente são calculados com base nas leis tributárias em vigor ou substancialmente promulgadas, na data do balanço.

3.4. Classificação de itens circulantes e não circulantes (ativos e passivos)

A classificação das contas é realizada com base na experiência da administração, das condições de mercado e da situação econômica, sendo que os itens tanto do ativo como do passivo, realizáveis ou exigíveis até o término do exercício seguinte são classificados como itens circulantes e, aqueles com vencimento ou com expectativa de realização após o término do exercício seguinte, são classificados como itens não circulantes.

3.5. Instrumentos Financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a sociedade se torna parte das disposições contratuais desses instrumentos financeiros. Em seu reconhecimento inicial são registrados ao seu valor justo acrescido de custos de transação diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, onde tais custos são diretamente lançados no resultado do exercício.

3.5.1. Ativos financeiros

Os principais ativos financeiros da sociedade incluem caixa e equivalentes de caixas, aplicações financeiras, contas a receber de clientes e outras contas a receber.

Exceto quanto ao caixa e equivalentes e às aplicações financeiras, que são ativos financeiros mantidos para negociação, mensurados ao valor justo através do resultado, os demais ativos financeiros estão classificados na categoria de empréstimos e recebíveis, representando ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, porém não cotados em mercado ativo. Após reconhecimento inicial são mensurados pelo custo amortizado pelo método da taxa efetiva de juros, menos perda por redução ao valor recuperável. Os juros,

atualização monetária, variação cambial, menos perdas do valor recuperável, quando aplicável, são reconhecidos no resultado quando incorridos.

3.5.2. Passivos financeiros

Os principais passivos financeiros da sociedade incluem contas a pagar a fornecedores, empréstimos e financiamentos e outras contas a pagar.

São classificados como “empréstimos e financiamentos”, pois incluem passivos financeiros não derivativos e que não são usualmente negociados antes do seu vencimento. Após o reconhecimento inicial são mensurados pelo custo amortizado, através do método da taxa efetiva de juros. Ganhos e perdas com juros, atualização monetária, são reconhecidos no resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetiva.

3.5.3. Classificação entre circulante e não circulante

Instrumentos financeiros são classificados como circulante ou não circulante com base na análise do fluxo de caixa contratado. É segregada como não circulante a parcela do instrumento financeiro cujo fluxo de caixa excede o período de 12 meses da data do balanço.

3.6. Reconhecimento de receita

O CPC 47 / IFRS 15 estabelece uma estrutura abrangente para determinar se, quando e por quanto a receita é reconhecida. A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a sociedade e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas.

3.7. Ajustes a valor presente de ativos e passivos

A sociedade realizou o cálculo do ajuste a valor presente para os ativos e passivos, não apresentando impactos relevantes para registros no exercício.

3.8. Investimentos

Os investimentos quando existentes, são registrados pelo custo reduzidos ao seu valor recuperável quanto aplicável. Os investimentos são avaliados pelo método da equivalência patrimonial conforme CPC 18 (R2), no caso de investimentos em coligadas e/ou controladas.

3.9. Imobilizado

O ativo imobilizado é registrado pelo valor de custo, o qual é formado pelo custo de aquisição, formação ou construção, adicionado dos juros e demais encargos financeiros incorridos durante a construção ou desenvolvimento de projetos, líquido de depreciação acumulada e/ou perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, se for o caso.

A depreciação é calculada pelo método linear, usando as seguintes taxas de depreciação anual:

Bens	%
Edificações	4%
Equipamentos de Informática e Comunicação	20%
Ferramentas	10%
Instalações	10%
Móveis e utensílios	10%
Máquinas e equipamentos	10%
Veículos	20%

O valor residual e vida útil dos ativos são revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

Os gastos incorridos com manutenção e reparo são contabilizados somente se os benefícios econômicos associados a esses itens forem prováveis e os valores mensurados de forma confiável, enquanto que os demais gastos são registrados diretamente no resultado quando incorridos.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

3.10 Arrendamento

A norma IFRS 16/ CPC 06 (R2) tem como objetivo unificar o modelo de contabilização do arrendamento, exigindo de os arrendatários reconhecer os passivos assumidos em contrapartida aos respectivos ativos correspondentes ao seu direito de uso para todos os contratos de arrendamento, a menos que apresente as seguintes características que estão no alcance da isenção da norma:

- Contrato com um prazo inferior ou igual a doze meses; e
- Possua um valor imaterial ou tenha como base valores variáveis.

A definição de um acordo como arrendamento baseia-se no teor do contrato, em sua data inicial, isto é, se o cumprimento do acordo depende do uso de um ou mais ativos específicos ou se o acordo transfere um direito de uso do ativo.

Para os arrendadores, o tratamento contábil permanece praticamente o mesmo, com a classificação dos arrendamentos como arrendamentos operacionais ou arrendamentos financeiros, e a contabilização desses dois tipos de contratos de arrendamento de forma diferente.

A Sociedade não possui bens em contrato de arrendamento.

3.11. Intangível

Os intangíveis, quando existentes, estão registrados ao custo de aquisição ou formação reduzido ao seu valor recuperável quando aplicável, amortizados de forma sistemática ao longo da sua vida útil ou prazo de contrato.

3.12. Custos dos empréstimos

Custos dos empréstimos diretamente relacionados com a aquisição, construção ou produção de um ativo que necessariamente requer um tempo significativo para ser concluído para fins de uso ou venda são capitalizados como parte de custo do correspondente ativo. Todos os demais custos de empréstimos são registrados em despesas de períodos em que são incorridos. Custos de empréstimos compreendem juntos e outros custos incorridos por uma entidade relativos ao empréstimo.

3.13. Moeda Funcional e conversão dos saldos denominados em moeda estrangeira

As demonstrações financeiras são mensuradas e estão apresentadas em Reais (R\$), moeda funcional da sociedade nas quais são realizadas suas operações.

As transações em moeda estrangeira são inicialmente registradas à taxa de câmbio da moeda funcional em vigor na data da transação. Os ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são convertidos à taxa de câmbio da moeda funcional em vigor na data do balanço, sendo os ganhos e perdas resultantes da atualização reconhecidos como receitas ou despesas financeiras na demonstração do resultado.

3.14. Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros “Impairment”.

A sociedade revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas e o valor contábil líquido exceder o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

Uma perda por redução ao valor recuperável existe quando o valor contábil de um ativo ou unidade geradora de caixa excede o seu valor recuperável, o qual é o maior entre o valor justo menos custos de venda e o valor em uso. O cálculo do valor justo menos custos de vendas é baseado em informações disponíveis de transações de venda de ativos similares ou preços de mercado menos custos adicionais para descartar o ativo. O cálculo do valor em uso é baseado no modelo de fluxo de caixa descontado.

3.15. Vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis;

O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

3.16. Provisões

3.16.1. Contingências

A sociedade constitui provisões, para causas cíveis, tributárias e trabalhistas, quando reconhecia a obrigação presente em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa razoável do valor da obrigação possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em consideração alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

3.16.2. Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa (PECLD)

A PECLD está apresentada quando houver, como redução das contas a receber de clientes e constituída em montante considerado suficiente pela Administração para fazer face a eventuais perdas na realização das contas a receber, e teve como critério a análise geral dos saldos de clientes com risco de inadimplência.

3.16.3. Outras provisões

No decorrer do presente exercício foram constituídas provisões para o pagamento do Imposto de Renda e Contribuição Social Sobre o Lucro, para pagamento de férias, 13º salário e encargos sociais, estes que, são provisionados de acordo com os direitos adquiridos pelos colaboradores durante o exercício.

3.17. Compensação entre contas

Como regra geral, nas demonstrações financeira, nem ativos e passivo, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação.

3.18. Demonstração dos fluxos de caixa

Preparada pelo método indireto, de acordo com as normas e procedimentos do CPC 03 (R2). Os juros pagos e recebidos são classificados como atividades de financiamento ou investimento, em função do evento gerador.

3.19. Caixa e equivalentes de caixa

Incluem numerário em caixa, depósito bancários à vista, investimentos temporários de curto prazo de liquidez imediata. Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de curto prazo e não para investimento ou outros fins. A sociedade considera como equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor no rendimento pactuado. Por conseguinte, um investimento normalmente se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo.

4. Caixa e equivalentes de caixa

A conta caixa e equivalentes de caixa é composta pelas seguintes subcontas:

Descrição	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa	466.751,20	142.205,52
Bancos	37.661,82	50.795,28
Aplicações Financeiras	188.540,06	55.788,79
Total	692.953,08	248.789,59

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins. A sociedade considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa, sujeita a um insignificante risco de perda de valor, estão representadas por aplicações financeiras em certificados de depósito bancário com compromisso de recompra e são resgatáveis com liquidez diária. As aplicações são classificadas como equivalente de caixa, conforme a descrição do CPC 03 (R2) – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

5. Contas a Receber

Correspondem aos valores a receber pela prestação de serviços, no curso normal das atividades, bem como as outras operações. São demonstradas aos valores nominais, ajustados a valor presente na data do balanço, quando aplicável. A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída em montante considerado suficiente pela administração para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos.

A contas a receber composta:

Descrição	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Clientes a receber nacionais	8.296.195,36	6.429.546,78
*Clientes a receber Exterior	831.603,51	1.357.387,40
Total	9.127.798,87	7.786.934,18

*Os valores a receber de clientes exterior foram reconhecidos conforme a nota 3.13.

6. Adiantamentos, Outras Contas a Receber e Outros Créditos

Esse grupo é composto pelas seguintes subcontas:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamento a fornecedores	3.367,14	4.000,00
Adiantamentos a funcionários	4.727,10	11.358,12
Outras contas a receber	30.253,27	35.805,26
Conta Corrente Cisão Parcial	2.364.363,39	0,00
Total	2.402.710,90	51.163,38

7. Impostos/Tributos a Recuperar

O grupo de imposto e tributos a recuperar são tributos recolhidos ou creditados e que podem ser recuperados, mediante ao pedido de restituição ou pela compensação de tributos, conforme disposição legais de cada ente federativos, sendo composto pelas seguintes subcontas:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
COFINS	358.880,32	955.462,91
CSLL	3.399,55	0,00
ICMS	834.209,97	693.028,02
ICMS sobre imobilizado	1.517.955,04	913.031,22
INSS	783,62	873,60
IRPJ	9.886,56	0,00
IRRF	791,88	809,59
PIS	78.153,76	291.040,26
ISS	259,36	0,00
OUTROS	55.517,28	0,00
Total	2.859.837,34	2.854.245,60

Não Circulante

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
ICMS sobre imobilizado	2.750.609,86	1.830.051,50
Total	2.750.609,86	1.830.051,50

8. Despesas antecipadas

São classificados nesta conta, quando existentes, os custos e despesas do exercício seguinte pagas antecipadamente, apropriadas de acordo com o regime de competência.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Prêmios de seguros a apropriar	177.684,07	122.497,89
Total	177.684,07	122.497,89

9. Realizável a Longo Prazo

São classificados no realizável a longo prazo, quando existentes, outros créditos que a sociedade tem a possibilidade de utilização após o término do exercício seguinte, tais como: valores a receber de clientes, aplicações financeiras, impostos a recuperar a recuperar e diferidos, depósitos judiciais e outros.

Descrição	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Aplicações Financeiras	500,00	500,00
Impostos a recuperar	2.750.609,86	1.830.051,50
Outros	23.852,84	23.852,84
Total	<u>2.774.962,70</u>	<u>1.854.404,34</u>

10. Investimentos

A sociedade possui investimento junto a outras instituições não relacionadas como controladas e coligadas, este investimento é deduzido de provisão para perda por redução ao valor recuperável, quando aplicável

Descrição	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Quotas em Coop. de Créditos	65.617,40	52.408,14
Total	<u>65.617,40</u>	<u>52.408,14</u>

11. Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição, formação ou construção, menos o valor da depreciação calculada método linear e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico inclui seu preço de aquisição, custos diretos para colocar o ativo em condições de funcionamento para o uso pretendido pela administração, estimativa inicial de custos e desmontagem, remoção e restauração do local. A Administração da Sociedade determinou a taxa de depreciação a ser reconhecida de forma sistemática ao longo da vida útil estimada do bem, não existindo valor residual a ser recuperado por meio de venda ou sucateamento ao final de sua vida útil.

Esse grupo inclui os imobilizados em andamento e os adiantamentos para aquisição de ativos imobilizados.

A empresa avaliou a vida útil-econômica desses ativos e concluir que não existem ajustes ou mudanças relevantes a serem reconhecidos em 31 de dezembro de 2023.

11.1. Imobilizado Geral

A conta do grupo imobilizado é composta pelas seguintes subcontas com as respectivas taxas e valores de depreciação e amortização:

11.2. Imobilizado Geral--Continuação

	Taxa % a.a	Custo do Imobilizado bruto		Depreciação Acumulada		Saldo líquido 31/12/2023					
		Saldo em 31/12/2022	Aquisições Baixas	Saldo em 31/12/2022	Depreciação Baixas		Saldo líquido 31/12/2022				
Equipamentos processamento dados	20	50.477,73	18.648,36	0,00	69.126,09	20.298,47	11.369,17	0,00	31.658,64	30.179,26	37.467,45
Ferramentas	10	1.273,12	0,00	0,00	1.273,12	51,67	127,32	0,00	178,99	1.221,45	1.094,13
Imobilizado em andamento	-	649.303,63	1.507.573,77	1.710.020,59	446.856,81	0,00	0,00	0,00	0,00	649.303,63	446.856,81
Máquinas e Equipamentos	10	211.834,74	0,00	0,00	211.834,74	151.602,49	15.658,03	0,00	167.260,52	60.232,25	44.574,22
Móveis e utensílios	10	15.779,66	7.322,31	0,00	23.101,97	3.317,49	1.857,24	0,00	5.174,73	12.462,17	17.927,24
Veículos	20	20.476.805,49	18.752.492,11	1.417.722,90	37.811.574,70	10.816.883,15	9.167.375,57	383.056,27	19.601.202,45	9.659.922,34	18.210.372,25
Veículos pesados	25	23.307.041,30	12.993.190,04	170.000,00	36.130.231,34	7.789.895,43	6.310.292,52	8.469,41	14.091.718,54	15.517.145,87	22.038.512,80
Total	-	44.712.515,67	33.279.226,59	3.297.743,49	74.693.998,77	18.782.048,70	15.506.670,85	391.525,68	33.897.193,87	25.930.466,97	40.796.804,90

12. Empréstimos e Financiamentos

As contas de Empréstimos e Financiamentos são compostas pelas operações realizadas na captação de recursos financeiros, sendo reconhecidos pelos custos históricos e atualizados conformes contratos, abaixo serão demonstradas as operações individualizadas:

Circulante

Inst. Financeira	N. Contrato	Tipo	Vencimento	Tx Juros	31.12.2023	31.12.2022
Bco. do Brasil S/A	4000090	Empréstimo	15/11/2023	4,00% a.a.	0,00	34.447,26
CEF	024-21	Cap. Giro	26/12/2023	1,90% a.a.	0,00	400.000,60
CEF	1.031.955	Empréstimo	01/10/2023	0,68%a.m	0,00	427.393,07
CEF	1.688.590	Empréstimo	01/09/2026	17,45%a.a	489.282,60	388.986,45
CEF	1.273.111	Empréstimo	15/07/2025	6,87%a.a.	30.804,97	0,00
Bco. do Brasil S/A	764.302.360	Financ.	15/08/2024	11,21%a.a	181.963,78	206.659,52
Bco. do Brasil S/A	764.302.749	Financ.	15/09/2024	11,19%a.a	32.987,96	34.063,20
Bco. do Brasil S/A	764.303.382	Financ.	20.12/2024	11.19%a.a	32.337,79	33.667,63
Bco. do Brasil S/A	764.306.314	Emprestimo	17/09/2025	13,62%a.a	714.285,72	714.285,72
Sicredi	1623069-4	Emprestimo	22/10/2025	0,35%a.m	458.357,20	422.145,48
Sicredi	1632692-6	Emprestimo	15/10/2025	4,90% a.a.	595.953,85	643.596,46
Sicredi	1632863-5	Emprestimo	27/10/2025	4,90% a.a.	445.639,24	410.686,94
Sicredi	44008988724	Financ.	15/07/2028	16,40%a.a.	426.330,62	467.419,32
BNDES	87835	Financ.	16/06/2025	5,57% a.a.	256.666,52	256.666,52
BNDES	87862	Financ.	16/06/2025	5,57% a.a.	62.325,04	67.728,71
BNDES M. Benz	9590351824	Financ.	15/04/2027	14,85%a.a	260.689,68	260.689,68
BNDES M. Benz	9590352677	Financ.	15/07/2027	17,15%a.a	276.687,46	34.231,31
Bco. Bradesco S/A	6091507	Financ	15/04/2026	4,15% a.a.	117.350,00	117.350,00
Bco. Bradesco S/A	6093489	Financ	15/05/2026	4,15% a.a.	118.684,87	118.444,44
Bco. Bradesco S/A	5.754.082	Financ	13/11/2026	4,59% a.a.	99.301,43	96.249,95
Bco. Bradesco S/A	6.113.404	Financ	15/08/2027	13,76%a.a	276.150,57	252.271,58
Bco. Bradesco S/A	3.630.414.580	Financ	16/05/2027	17,31%a.a	71.492,52	71.492,52
CNH Indl	2077583	Financ.	15/01/2024	10,55%a.a	5.223,31	66.171,03
Consórcio Cont. C.E.F	2121	Financ.	-	-	645.585,94	255.804,24
Consórcio Cont. C.E.F	3009	Financ.	-	-	1.324.738,02	0,00
Consórcio Maggi	723 759	Financ.	-	-	32.882,35	79.097,67
Consórcio Randon	870 459	Financ.	-	-	0,00	6.919,07
Consórcio Randon	890 309	Financ.	-	-	17.884,60	0,00
Consórcio Volvo	163 445	Financ.	-	-	53.184,28	0,00
Consórcio Volvo	181 177	Financ.	-	-	849.676,70	0,00
Itaú	179063	Financ.	15/11/2026	4,1% a.a.	77.777,74	71.296,28
Itaú	400.568.553	Financ.	15/07/2026	4,3% a.a.	118.444,44	118.444,44
Itaú	400.652.457	Financ.	15/10/2026	4,1% a.a.	118.444,52	118.444,47
Itaú	400.630.799	Financ.	15/09/2026	4,1% a.a.	117.588,69	117.588,71
Itaú	400.652.546	Financ.	15/10/2026	4,1% a.a.	118.444,51	118.444,48
Itaú	400.655.800	Financ.	15/10/2026	4,1% a.a.	82.766,61	82.766,62
Itaú	400.705.411	Financ.	15/04/2027	14,90%a.a	160.500,51	163.636,40
Itaú	400.874.501	Financ.	15/11/2027	16,21%a.a	309.699,78	266.666,64
Itaú	400.897.744	Financ.	15/01/2028	16,86%a.a	138.001,23	145.555,56

Itaú	401.126.253	Financ.	15/11/2028	14,56%a.a.	79.629,60	0,00
PACCAR FINANCIAL	312.890.001	Financ.	28/02/2027	15,25%a.a	504.834,22	550.728,24
PACCAR FINANCIAL	326.290.001	Financ.	05/04/2027	16,72%a.a	432.431,84	527.287,79
PACCAR FINANCIAL	354.430.009	Financ.	05/07/2027	16,44%a.a	370.791,12	370.791,12
PACCAR FINANCIAL	375.130.004	Financ.	05/07/2027	16,44%a.a	461.454,48	321.941,28
PACCAR FINANCIAL	436.240.009	Financ.	17/04/2028	4,06% a.a.	458.181,68	0,00
PACCAR FINANCIAL	448.890.003	Financ.	15/05/2028	3,90% a.a.	331.872,72	0,00
PACCAR FINANCIAL	46.528.005	Financ.	16/06/2028	2,75% a.a.	384.022,20	0,00
PACCAR FINANCIAL	484.860.003	Financ.	15/08/2028	2,50% a.a.	793.535,33	0,00
PACCAR FINANCIAL	537.480.005	Financ.	15/12/2028	14,79%a.a.	781.393,76	0,00
Sicredi	33.120.134	Financ.	10/03/2028	5,25% a.a.	185.311,51	0,00
Sicredi	33.120.205	Financ.	05/05/2028	21,94%a.a.	71.885,00	0,00
Sicredi	33.120.269	Financ.	11/08/2028	3,66%a.a.	732.634,16	0,00
Sicoob	2954430	Financ.	25/11/2024	5,85%a.a.	80.238,72	100.683,53
Sicoob	3319432	Financ.	10/07/2025	5.05%a.a.	38.568,22	39.012,01
Sicoob	3807672	Financ.	25/02/2026	5,17%a.a.	78.295,44	64.895,21
Sicoob	6259909	Financ.	20/11/2028	5,17%a.a.	265.289,54	0,00
Safra	10670001	Financ.	26/11/2027	18,73%a.a	154.709,40	49.497,16
Scania	105530	Financ.	16/04/2029	3,81% a.a.	217.001,40	0,00
Scania	105528	Financ.	16/04/2029	3,81% a.a.	189.756,54	0,00
Scania	105529	Financ.	16/04/2029	3,81% a.a.	117.983,34	0,00
Transpocred	50902050	Financ.	15/01/2029	14,39%a.a.	383.777,00	0,00
Volvo	856665	Financ.	15/01/2027	1,60%a.a.	193.380,29	189.789,72
Volvo	894066	Financ.	17/07/2028	14,30%a.a.	209.770,04	0,00
Volvo	816818	Financ.	17/02/2025	1,42%a.a.	490.952,81	477.072,84
					17.125.835,41	9.761.010,87

Não Circulante

Inst. Financeira	N. Contrato	Tipo	Vencimento	Tx Juros	31.12.2023	31.12.2022
Bco. Bradesco S/A	6.113.404	Financ	15/08/2027	13,76%a.a	729.664,72	981.833,35
Bco. Bradesco S/A	3.630.414.580	Financ	16/05/2027	17,31%a.a	172.773,77	244.266,29
Bco. do Brasil S/A	764.302.360	Financ.	15/08/2024	11,21%a.a	0,00	193.660,10
Bco. do Brasil S/A	764.302.749	Financ.	15/09/2024	11,19%a.a	0,00	34.911,26
Bco. do Brasil S/A	764.303.382	Financ.	20.12/2024	11.19%a.a	11.595,61	47.922,85
Bco. do Brasil S/A	764.306.314	Empréstimo	17/09/2025	13,62%a.a	535.714,27	1.249.999,99
BNDES	87835	Financ.	16/06/2025	5,57% a.a.	205.333,36	513.333,40
BNDES	87862	Financ.	16/06/2025	5,57% a.a.	22.675,04	73.938,01
BNDES M. Benz	9590351824	Financ.	15/04/2027	14,85%a.a	665.618,41	868.965,48
BNDES M. Benz	9590352677	Financ.	15/07/2027	17,15%a.a	626.312,54	1.120.768,69
Bco. Bradesco S/A	6091507	Financ	15/04/2026	4.15% a.a.	160.265,94	277.630,38
Bco. Bradesco S/A	6093489	Financ	15/05/2026	4.15% a.a.	158.537,06	281.425,94
Bco. Bradesco S/A	5.754.082	Financ	13/11/2026	4,59% a.a.	166.191,43	283.859,76
CEF	1.688.590	Empréstimo	01/09/2026	17,45%a.a	564.522,45	928.571,44
CEF	1.273.111	Empréstimo	15/07/2025	6,87%a.a.	56.250,00	0,00
CNH Indl	2077583	Financ.	15/01/2024	10,55%a.a	0,00	5.208,73
PACCAR FINANCIAL	312.890.001	Financ.	28/02/2027	15,25%a.a	1.285.032,56	1.197.116,23

PACCAR FINANCIAL	326.290.001	Financ.	05/04/2027	16,72%a.a	1.265.604,96	1.864.821,34
PACCAR FINANCIAL	354.430.009	Financ.	05/07/2027	16,44%a.a	957.877,22	1.328.668,46
PACCAR FINANCIAL	375.130.004	Financ.	05/07/2027	16,44%a.a	815.582,37	1.207.280,25
PACCAR FINANCIAL	448.890.003	Financ.	15/05/2028	3,90% a.a.	918.377,67	0,00
PACCAR FINANCIAL	46.528.005	Financ.	16/06/2028	2,75% a.a.	726.266,95	0,00
PACCAR FINANCIAL	484.860.003	Financ.	15/08/2028	2,50% a.a.	2.160.012,73	0,00
PACCAR FINANCIAL	537.480.005	Financ.	15/12/2028	14,79%a.a.	3.005.806,24	0,00
PACCAR FINANCIAL	436.240.009	Financ.	17/04/2028	4,06% a.a.	1.346.483,58	0,00
Safira	10670001	Financ.	26/11/2027	18,73%a.a	316.857,05	410.955,49
Itaú	179063	Financ.	15/11/2026	4,1 % a.a.	149.074,10	233.333,34
Itaú	400.568.553	Financ.	15/07/2026	4,3% a.a.	187.537,05	305.981,49
Itaú	400.652.457	Financ.	15/10/2026	4,1% a.a.	219.682,36	336.606,28
Itaú	400.630.799	Financ.	15/09/2026	4,1% a.a.	209.631,02	327.219,74
Itaú	400.652.546	Financ.	15/10/2026	4,1% a.a.	219.682,36	336.606,28
Itaú	400.655.800	Financ.	15/10/2026	4,1% a.a.	151.738,96	234.505,60
Itaú	400.705.411	Financ.	15/04/2027	14,90%a.a	486.603,84	687.272,68
Itaú	400.874.501	Financ.	15/11/2027	16,21%.a.a	734.744,68	933.333,36
Itaú	185.516	Financ.	15/01/2028	16,86%a.a	448.796,29	509.444,44
Itaú	401.126.253	Financ.	15/11/2028	14,56%a.a.	350.370,40	0,00
Scania	105530	Financ.	16/04/2029	3,81% a.a.	654.571,90	0,00
Scania	105528	Financ.	16/04/2029	3,81% a.a.	633.789,17	0,00
Scania	105529	Financ.	16/04/2029	3,81% a.a.	686.260,86	0,00
Sicredi	1623069-4	Emprestimo	22/10/2025	0,35%a.m	231.481,40	509.259,20
Sicredi	1632692-6	Emprestimo	15/10/2025	4,90% a.a.	792.181,04	1.224.279,80
Sicredi	1632863-5	Emprestimo	27/10/2025	4,90% a.a.	222.222,32	488.888,96
Sicredi	44008988724	Financ.	15/07/2028	16,40%a.a.	1.665.830,68	1.947.580,68
Sicredi	33.120.134	Financ.	10/03/2028	5,25% a.a.	342.082,12	0,00
Sicredi	33.120.205	Financ.	05/05/2028	21,94%a.a.	205.000,00	0,00
Sicredi	33.120.269	Financ.	11/08/2028	3,66%a.a.	2.469.325,20	0,00
Sicoob	2954430	Financ.	25/11/2024	5,85%a.a.	31.017,87	113.618,38
Sicoob	3319432	Financ.	10/07/2025	5.05%a.a.	22.202,02	60.261,94
Sicoob	3807672	Financ.	25/02/2026	5,17% a.a.	48.957,32	121.223,32
Sicoob	6259909	Financ.	20/11/2028	5,17%a.a.	1.032.012,37	0,00
Transpocred	50902050	Financ.	15/01/2029	14,39%a.a.	1.343.223,00	0,00
Volvo	816818	Financ.	17/02/2025	1,42% a.a.	80.511,31	426.048,54
Volvo	856665	Financ.	15/01/2027	1,60% a.a.	221.518,64	389.951,26
Volvo	894066	Financ.	17/07/2028	14,30%a.a.	612.624,70	0,00
Anestor Farias	-	Mútuo	Indeterm.	1,00% a.a.	200.000,00	200.000,00
Fergral Ferragem Gral	-	Mútuo	Indeterm.	1,00% a.a.	0,00	671.250,00
					31.526.028,91	23.171.802,73

Descrição

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Saldo no início do período	32.932.813,60	19.668.072,28
Capacitação de novos recursos	28.396.123,27	22.021.787,85
Encargos provisionados	5.861.935,13	3.297.207,69
(-) Pagamentos	(18.539.007,68)	(12.054.254,22)
Saldo no final do período	48.651.864,32	32.932.813,60
Total	48.651.864,32	32.932.813,60

Os valores contábeis dos empréstimos e financiamentos aproximam-se de seu valor justo, pois os encargos estão reconhecidos pró-rata.

13. Fornecedores

A conta a pagar dos fornecedores são compostas:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores Nacionais	4.569.500,36	3.565.737,34
Total	4.569.500,36	3.565.737,34

14. Obrigações tributárias

As obrigações são decorrentes dos fatos geradores de tributos (Municipal, Estadual e Federal) concretizados no curso normal das atividades da empresa. Eventuais tributos em atraso são acrescidos dos respectivos encargos.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
COFINS a recolher	300,00	0,00
CSLL a recolher	2.273,62	0,00
ICMS a recolher	224.880,55	130.155,01
IRRF a recolher	23.702,02	21.284,34
IRPJ a recolher	2.819,58	0,00
PIS a recolher	65,00	0,00
Outros Impostos a recolher	3.642,73	3.110,41
Total	257.040,77	151.439,35

15. Obrigações sociais e trabalhistas

As obrigações classificadas nesse grupo representam o valora da contraprestação a pagar aos colaboradores da empresa.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Salários a pagar	391.673,37	491.051,49
Pró-labore a pagar	1.174,80	2.157,36
INSS a pagar	181.681,64	141.104,00
FGTS a pagar	47.819,15	38.902,41
Provisões trabalhistas	431.449,25	426.326,83
Outros	10.028,40	0,00
Total	1.063.826,61	1.099.542,09

16. Outras obrigações

Circulante

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamentos de Clientes	151.505,53	311.678,54
Outras Obrigações	3.348.329,12	550.913,22
Outros	0,04	18.922,55
Total	3.499.834,69	881.514,31

17. Receita Diferida

Não houve reconhecimento de receitas diferidas em 31 de dezembro de 2023.

18. Provisão para contingências

Com base em informações da administração, não foram constituídas provisões para contingências, eis que, não há contingências conhecidas ou mensuráveis capazes de fundamentar a contabilização de tais provisões.

19. Operações descontinuadas

A Sociedade não apresentou operações descontinuadas nos exercícios de 2023 e 2022.

20. Patrimônio líquido

O patrimônio líquido corresponde ao capital social subscrito, integralização ou não pelos sócios da empresa, pelas reservas de capital, reservas de lucros, ou pelos prejuízos acumulados.

20.1. Capital Social

O capital social da Sociedade é de R\$ 972.000,00 (novecentos e setenta e dois mil reais), dividido em 972.000 (novecentos e setenta e dois mil) quotas de capital, totalmente integralizados em moeda corrente nacional, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, pertencentes exclusivamente a sócios residentes no País.

	Quotas/Ações	Valor R\$	Participação %
Marcos Antonio Barbieri	680.400	680.400,00	70,00%
Claudiomar Maestri	194.400	194.400,00	20,00%
Gustavo L. B. Bagunça	48.600	48.600,00	5,00%
Rover J. Sabadini	48.600	48.600,00	5,00%
		<u>972.000,00</u>	<u>100,00</u>

20.2. Dividendos, Lucros e Reservas de Lucros

A reserva de retenção de lucros refere-se à retenção do saldo remanescente de lucros acumulados, a fim de atender ao projeto de crescimento dos negócios, a mesma é constituída conforme deliberação dos sócios e/ou acionistas quando da aprovação das Demonstrações Financeiras.

	31/12/2023	31/12/2022
Saldo inicial do exercício	0,00	0,00
Lucro Líquido do Exercício	389.754,68	0,00
Incorporação/Reversão de reservas	(95.036,99)	0,00
Compensação de Prejuízo Acumulados	294.717,69	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

20.3. Incentivos fiscais

Referem-se aos montantes apurados de subvenções recebidas para investimentos, representadas pelos incentivos fiscais concedidos à sociedade pelos estados de Santa Catarina. Conforme regulamentação aplicável a esses incentivos, essa reserva somente poderá ser utilizada para absorção de prejuízos ou aumento do capital social. Atualmente o saldo é de R\$ 95.036,99.

20.4. Prejuízo e Prejuízos acumulados

Referem-se aos resultados negativos gerados pela sociedade à espera de absorção futura, podendo esse ser: de lucros do exercício, reversão de reservas de lucros e ou pode também abranger lucros à espera de destinação futura.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Saldo inicial do exercício	(705.247,01)	(617.337,01)
Absorção total ou parcial do lucro exercício	294.717,69	0,00
Prejuízo do exercício	0,00	(106.528,11)
*Ajustes de exercícios anteriores	132.627,43	18.618,11
	<u>(277.901,89)</u>	<u>(705.247,01)</u>

21. Receita operacional líquida

A receita líquida está demonstrada da seguinte forma:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receita operacional bruta		
Receita de serviços mercado interno	59.784.226,96	48.217.773,43
Receita de serviços mercado externo	11.807.705,91	9.510.212,67
	<u>71.591.932,87</u>	<u>57.727.986,10</u>
Deduções da receita bruta		
Devoluções	(236.256,23)	(436.267,74)
Impostos Federais	(5.634.526,52)	(4.073.217,83)
Impostos Estaduais	(3.893.988,10)	(2.837.505,37)
Impostos Municipais	(135.323,41)	(143.299,73)
	<u>(9.900.094,26)</u>	<u>(7.490.290,67)</u>
Receita operacional líquida	<u>61.691.838,61</u>	<u>50.237.695,43</u>

22. Custos e despesas por natureza e função

A sociedade optou por apresentar a demonstração do resultado por função. Conforme requerido pelo CPC 26 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, apresenta, a seguir, o detalhamento da demonstração do resultado por natureza:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Despesas por função são classificas:		
Custo dos serviços prestados	(53.207.115,95)	(50.872.921,71)
Despesas gerais e administrativas	(2.513.160,45)	(1.681.729,40)
	<u>(55.720.276,40)</u>	<u>(52.554.651,11)</u>

Despesas por natureza		
Mão de obra	(10.423.534,47)	(8.697.570,10)
Fretes e carretos	(16.778,94)	(1.866,92)
Manutenção e Conservação	(7.225.848,62)	(8.596.124,31)
Depreciação e amortização	(10.876.840,20)	(7.158.728,52)
Energia, água e esgoto	(46.544,21)	(48.257,00)
Serviços de terceiros	(381.364,26)	(200.869,44)
Frete Marítimo	(181.399,80)	(167.654,05)
Monitoramento e rastreamento	(478.719,10)	(27.682,76)
Carga e descargas	(589.588,35)	(581.579,86)
Alugueis e locações	(166.116,47)	(304.043,44)
Combustíveis e lubrificantes	(18.942.399,37)	(19.006.892,91)
Viagens e afins	(707.106,25)	(460.648,51)
Despesas com Marketing e propaganda	(14.260,64)	(7.428,09)
Licenciamento de veículos	(617.822,58)	(404.917,67)
Subcontratações	(1.173.600,54)	(4.207.686,79)
Agenciamento de cargas	(1.648.540,59)	0,00
Pedágios	(919.153,17)	(711.467,11)
Segurança e vigilância	(20.946,26)	(226.225,80)
Seguros	(769.243,37)	(524.889,76)
Material de expediente e informática	(90.787,55)	(145.125,08)
ICMS interestadual	(133.711,22)	(1.015.208,07)
Outros Gastos Gerais	(295.970,44)	(59.784,92)
Total das despesas por natureza	(55.720.276,40)	(52.554.651,11)

23. Outras receitas e despesas gerais operacionais

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Venda do ativo imobilizado	3.153.025,68	4.038.878,36
Custo venda do ativo imobilizado	(2.125.861,61)	(1.971.010,15)
Total	1.027.164,07	2.067.868,21

24. Resultado Financeiro

	31/12/2023	31/12/2022
Despesas Financeiras		
Descontos Concedidos	(538.780,10)	(1.496.114,37)
Despesas Bancárias	(49.420,37)	(36.512,85)
Juros Pagos	(349.111,24)	(13.997,94)
Juros sobre empréstimos	(5.819.326,38)	(3.057.877,82)
Variação monetária passiva	0,00	(78.332,51)
Variação cambial passiva	(2.108,79)	(2.245,86)
Outros	0,00	(0,02)
	(6.758.746,88)	(4.685.081,37)
Receitas Financeiras		
Rendimento sobre aplicações financeiras	165,09	483,22
Juros Recebidos	46.678,40	21.478,83
Descontos Recebidos	446.488,93	190.755,45
Variação cambial ativa	5.736,40	50.292,70
Outros	1.166.982,86	5.346.497,85
	1.666.051,68	5.609.508,05
Resultado financeiro líquido	5.092.695,20	924.426,68

25. Impostos sobre a renda

Reconciliação da alíquota efetiva do imposto de renda e da contribuição social

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Resultado antes do imp. de renda e da cont. social	389.754,68	(106.528,11)
Efeito fiscal sobre adições e exclusões permanentes		
Adições	83.335,99	115.124,82
Exclusões	(104.705,93)	(12.036,78)
Outras Movimentações	(110.515,42)	0,00
Base de cálculo imp. de renda e cont. social	<u>257.869,32</u>	<u>(3.440,07)</u>
Imposto de renda e contribuição social	63.675,57	0,00
Alíquota nominal	34,00%	34,00%
Alíquota efetiva	24,69%	0,00%

26. Cobertura de seguros

A Sociedade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos. Quando existentes, as coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros.

Segurado	Risco coberto	31/12/2023
Prédio, estoque e Maquinas/Equipamentos	Incêndio, explosão, roubo, desastres naturais	1.400.000,00
Veículos	Impacto de veículos e outros	198.900.000,00
Total		<u>200.300.000,00</u>

27. Gerenciamento de Risco

A Administração da empresa realiza gerenciamento de riscos referentes a juros, créditos, liquidez e mercado em suas operações dentro de uma política global de negócios.

28. Eventos subsequentes

Os Administradores declaram a inexistência de fatos que originassem eventos subsequentes favoráveis ou desfavoráveis que ocorram após a data do balanço e antes da divulgação das demonstrações contábeis de 31/12/2023.

Chapecó, SC, 31 de dezembro de 2023.

MARCOS ANTONIO BARBIERI
Diretor Presidente
CPF: 586.439.079-87

Contador: ARCIDES DE DAVID – CRC: RS-023833/0-5T
CRC nº. 1-SC007499/0-1. Contaoeste Contabilidade Ltda
CNPJ: 72.259.849/0001-95