

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**PICORELLI S/A TRANSPORTES**

RELATÓRIO DA DIRETORIA

BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - DRE

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - DMPL

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC

NOTAS EXPLICATIVAS

CNPJ: 21.570.775/0001-72

NIRE: 33300159606

31 DE DEZEMBRO DE 2024

RIO DE JANEIRO - RJ

PICORELLI S/A TRANSPORTES  
CNPJ/MF 21.570.775/0001-72  
NIRE 33300159606

**RELATORIO DA DIRETORIA:**

Senhores Acionistas:

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V. Sas. as demonstrações financeiras do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2024. A Diretoria.

Notas explicativas:

- 1) A Picorelli S/A Transportes é uma empresa de capital social nacional fechado, composto de 3.390.062,40 (três milhões, trezentos e noventa mil, sessenta e dois e quarenta centésimos) de ações ordinárias no valor de R\$1,00 (um real) cada, totalmente integralizadas.
- 2) Principais procedimentos contábeis:
  - A- As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em consonância com as disposições da Lei número 6.404/76 e suas modificações.
  - B- Os Ativos Realizáveis e os Passivos Exigíveis em prazos inferiores a 360 dias são classificados como Circulante.
  - C- O Imobilizado está apresentado pelos valores de aquisição acrescida de reavaliações espontâneas anteriores a Lei 11.638, efetuadas por peritos independentes. A empresa deixou de computar no resultado a depreciação referente ao exercício findo em 31/12/2024.
  - D- Eventuais inconsistências físicas contábil foram contabilizadas em valores a recuperar.
  - E- As contas de resultado estão sendo consideradas pelo regime de competência.
  - F- As férias vencidas e proporcionais, inclusive o adicional de 1/3 e os respectivos encargos não foram provisionados.
  - G- Os ajustes de exercícios anteriores referem-se a despesas pagas ou parceladas não provisionadas.

RIO DE JANEIRO, 31 DE DEZEMBRO DE 2024.



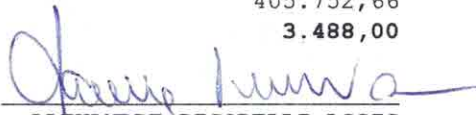
ALEXANDRE PICORELLI ASSIS  
DIRETOR PRESIDENTE



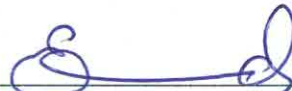
ÉBIO CRISTIANO SOARES FERNANDES  
CRC/MG 056.871/0-2 S RJ  
CPF 647.216.636-68

PICORELLI S/A TRANSPORTES  
CNPJ/MF 21.570.775/0001-72  
NIRE 33300159606

BALANÇO PATRIMONIAL	2024 - R\$	2023 - R\$
<b>ATIVO</b>	<b>17.380.208,14</b>	<b>15.908.696,31</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>5.705.974,64</b>	<b>5.381.410,55</b>
CAIXA E BANCOS C/MOVIMENTO	364.983,82	46.317,27
TITULOS VINCULADOS A MERCADO ABERTO	1.096,28	45.207,42
CLIENTES	4.924.004,54	4.283.053,07
TITULOS DESCONTADOS	-	-
VALORES A RECUPERAR	84.376,22	680.709,97
DESPESAS ANTECIPADAS	331.513,78	326.122,82
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>11.674.233,50</b>	<b>10.527.285,76</b>
<b>REALIZAVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>12.898,97</b>	<b>12.898,97</b>
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES DE BENS	2.016,43	2.016,43
DEPOSITOS JUDICIAIS	10.882,54	10.882,54
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>3.273,63</b>	<b>3.273,63</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>11.654.572,90</b>	<b>10.507.625,16</b>
TERRENOS	999.379,44	999.379,44
IMOVEIS	1.166.075,81	1.166.075,81
VEICULOS	6.641.666,75	6.667.266,75
INSTALACOES	149.058,20	136.664,19
MAQUINAS E ACESSORIOS	576.753,60	554.845,18
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	465.992,61	413.342,61
MOVEIS E UTENSILIOS	249.893,83	219.754,36
EQUIP.PROCESSAMENTO DE DADOS	405.752,66	350.296,82
<b>INTANGIVEL</b>	<b>3.488,00</b>	<b>3.488,00</b>



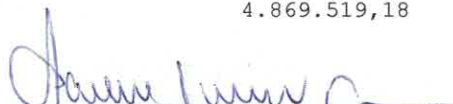
**ALEXANDRE PICORELLI ASSIS**  
DIRETOR PRESIDENTE

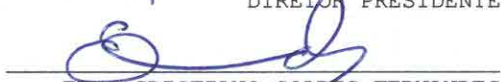


**EBIO CRISTIANO SOARES FERNANDES**  
CONTADOR - CRC-MG-056.871/0-2-S-RJ  
CPF 647.216.636-68

PICORELLI S/A TRANSPORTES  
CNPJ/MF 21.571.775/0001-72  
NIRE 33300159606

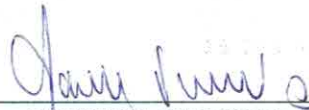
BALANÇO PATRIMONIAL	2024 - R\$	2023 - R\$
<b>PASSIVO</b>	<b>17.380.208,14</b>	<b>15.908.696,31</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>6.852.806,42</b>	<b>7.183.303,94</b>
FORNECEDORES	733.320,69	727.139,53
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.302.423,21	2.319.817,14
OBRIGAÇÕES SOCIAIS TRABALHISTAS	496.277,48	409.093,06
OBRIGAÇÕES FISCAIS	511.175,67	444.077,40
DEBITOS SOCIAIS E FISCAIS PARCELADOS	1.567.368,85	2.000.284,97
OUTRAS OBRIGAÇÕES	842.269,00	935.888,73
PROVISAO FISCAIS	399.971,52	347.003,11
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>4.818.108,94</b>	<b>7.050.516,82</b>
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	301.802,02	968.885,70
DEBITOS PARCELADOS	4.516.306,92	6.081.631,12
<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>	<b>5.709.292,78</b>	<b>1.674.875,55</b>
CAPITAL SOCIAL	3.390.062,40	3.390.062,40
RESERVA DE REAVALIAÇÃO	494.940,76	494.940,76
PREJUIZOS EXERCICIOS ANTERIORES	(3.045.229,56)	(7.494.016,88)
LUCRO DO EXERCICIO	4.869.519,18	5.283.889,27

  
ALEXANDRE PICORELLI ASSIS  
DIRETOR PRESIDENTE

  
EBIO CRISTIANO SOARES FERNANDES  
CONTADOR - CRC-MG-056.871/0-2-S-RJ  
CPF 647.216.636-68

PICORELLI S/A TRANSPORTES  
CNPJ/MF 21.570.775/0001-72  
NIRE 33300159606

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DO EXERCÍCIO		
	2024 - R\$	2023 - R\$
RECEITA BRUTA	46.437.367,89	40.787.853,65
FRETES	46.437.367,89	40.787.853,65
DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA		
(-) IMPOSTOS INCIDENTES	6.084.807,36	5.389.962,71
RECEITA LIQUIDA	40.352.560,53	35.397.890,94
(-) CUSTO SERVIÇO	25.142.315,24	22.035.554,48
LUCRO BRUTO	15.210.245,29	13.362.336,46
RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS		
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	2.772.411,08	2.172.382,47
(-) DESPESAS COMERCIAIS	1.749.797,05	1.367.886,26
(-) DESPESAS TRIBUTARIAS	286.038,63	128.954,71
(-) DESPESAS GERAIS	2.052.032,68	1.325.870,13
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	25.668,91	66.647,81
(+) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		16.379,29
LUCRO ANTES DAS RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS	8.324.296,94	8.316.974,37
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	90.436,30	147.792,45
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	2.108.194,85	1.904.181,86
LUCRO/PREJUÍZO ANTES DA PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	6.306.538,39	6.560.584,96
(-) PROV. P/CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	509.662,83	452.269,56
LUCRO/PREJUÍZO ANTES DA PROVISÃO PARA O IMPOSTO DE RENDA	5.796.875,56	6.108.315,40
(-) PROV. P/ IMPOSTO RENDA	927.356,38	824.426,13
LUCRO LIQUIDO DO EXERCÍCIO	4.869.519,18	5.283.889,27



ALEXANDRE PICORELLI ASSIS  
DIRETOR PRESIDENTE



ELIO CRISTIANO SOARES FERNANDES  
CONTADOR - CRC-MG-056.871/0-2-S-RJ  
CPF 647.216.636-68

PICORELLI S/A TRANSPORTES  
 CNPJ/MF 21.570.775/0001-72  
 NIRE 33300159606

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

CONTAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE REAVALIÇÃO	PREJUÍZOS DE EXER- CÍCIOS ANTERIORES	LUCRO DO EXERCÍCIO	TOTAL
SALDO EM 31/DEZ/2023	R\$ 3.390.062,40	R\$ 494.940,76	-R\$ 7.494.016,88	R\$ 5.283.889,27	R\$ 1.674.875,55
TRANSF. P/ PREJUÍZO ACUMULADO			5.283.889,27	(5.283.889,27)	R\$ 0,00
REALIZAÇÃO DA RESERVA					R\$ 0,00
LUCRO DO EXERCÍCIO				4.869.519,18	R\$ 4.869.519,18
AJUSTE EXERCÍCIO ANTERIORES			(835.101,95)		-R\$ 835.101,95
SALDO EM 31/DEZ/2024	R\$ 3.390.062,40	R\$ 494.940,76	-R\$ 3.045.229,56	R\$ 4.869.519,18	R\$ 5.709.292,78

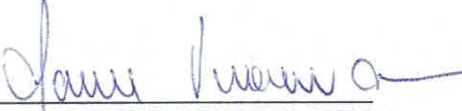
  
 ALEXANDRE PICORELLI ASSIS  
 DIRETOR PRESIDENTE

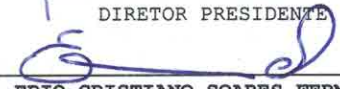
EBÍO CRISTIANO SOARES FERNANDES  
 CONTADOR - CRC -MG-056.871/0-2-S-RJ

**PICORELLI S/A TRANSPORTES**  
**CNPJ/MF 21.570.775/0001-72**  
**NIRE 33300159606**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO**

	2024	2023
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>LUCRO LÍQUIDO</b>	<b>R\$ 4.869.519,18</b>	<b>R\$ 5.283.889,27</b>
Ajustado por:	R\$ -	R\$ -
(+) Depreciação	R\$ -	R\$ -
<b>(=) LUCRO/PREJUÍZO AJUSTADO</b>	<b>R\$ 4.869.519,18</b>	<b>R\$ 5.283.889,27</b>
(Aumento)/Redução das contas ativas:		
Contas a receber de clientes	R\$ (640.951,47)	R\$ (461.762,61)
Outros Créditos	R\$ 590.942,79	R\$ (196.345,02)
Adiantamentos ANC	R\$ -	R\$ 68.160,44
(Aumento)/Redução das contas passivas:		
Fornecedores	R\$ 6.181,16	R\$ 10.874,10
Obrigações trabalhistas	R\$ 87.184,42	R\$ 78.485,87
Obrigações tributárias	R\$ (1.878.173,64)	R\$ (1.960.902,71)
Outras obrigações	R\$ (93.619,73)	R\$ 327.824,09
<b>(=) CAIXA PROVINIENTE DAS OPERAÇÕES</b>	<b>R\$ 2.941.082,71</b>	<b>R\$ 3.150.223,43</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
(Aumento)/Redução das contas do imobilizado	R\$ (1.146.947,74)	R\$ (1.802.886,67)
<b>(=) CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>R\$ (1.146.947,74)</b>	<b>R\$ (1.802.886,67)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Pagamentos de empréstimos	R\$ (684.477,61)	R\$ (1.438.875,73)
Variação do lucro/prejuízo compensado	R\$ (835.101,95)	R\$ 75.125,99
<b>(=) CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>R\$ (1.519.579,56)</b>	<b>R\$ (1.363.749,74)</b>
<b>AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES</b>	<b>R\$ 274.555,41</b>	<b>R\$ (16.412,98)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	R\$ 91.524,69	R\$ 107.937,67
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	R\$ 366.080,10	R\$ 91.524,69
<b>RESULTADO FLUXO DE CAIXA</b>	<b>R\$ 274.555,41</b>	<b>R\$ (16.412,98)</b>

  
**ALEXANDRE PICORELLI ASSIS**  
 DIRETOR PRESIDENTE

  
**EBIO CRISTIANO SOARES FERNANDES**  
 CONTADOR - CRC-MG-056.871/0-2-S-RJ  
 CPF 647.216.636-68

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024:

### 1) CONTEXTO OPERACIONAL

A Picorelli S/A Transportes é uma empresa de capital social nacional fechado, que tem por objetivo o exercício das atividades de Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional.

### 2) APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2024

O balanço patrimonial, a demonstração de resultado do exercício e as mutações do patrimônio líquido do exercício social findo em 31 de dezembro de 2024 foram elaboradas e apresentadas em consonância com as disposições da Lei número 6.404/76 e suas modificações.

### 3) DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS ABRANGENTES – DRA

A Demonstração de Resultados Abrangentes (DRA) não está sendo apresentada, pois não há valores a serem apresentados nesse conceito, uma vez que o lucro do exercício é igual ao resultado abrangente total.

### 4) RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas adotadas na elaboração das demonstrações financeiras são:

#### 4.1) ATIVO

- Os ativos realizáveis em prazos inferiores a 360 dias são classificados como circulante;
- O imobilizado está apresentado pelos valores de aquisição acrescida de reavaliações espontâneas anteriores a Lei 11.638, efetuadas por peritos independentes. A empresa deixou de computar no resultado a depreciação referente ao exercício findo em 31/12/2024;
- Eventuais inconsistências físicas contábil foram contabilizadas em valores a recuperar;

J  
E

#### 4.2) PASSIVO

- Os Passivos Exigíveis em prazos inferiores a 360 dias são classificados como Circulante;
- As férias vencidas e proporcionais, inclusive o adicional de 1/3 e os respectivos encargos não foram provisionados;

#### 4.3) CONTAS DE RESULTADO

- As contas de resultado estão sendo consideradas pelo regime de competência;
- Os ajustes de exercícios anteriores referem-se a despesas pagas ou parceladas não provisionadas;

#### 4.4) IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

- A provisão para imposto de renda e contribuição social é constituída e calculada de acordo com a legislação fiscal vigente no país, a empresa é optante pelo regime Lucro Presumido.

#### 4.5) DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

- Preparada através do método indireto, de acordo com as normas e procedimentos do CPC 03.

##### 4.5.1) CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA

O grupo é composto da seguinte forma:

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
CAIXA E BANCO C/ MOVIMENTO	364.983,82	46.317,27
TÍTULOS VINCULADO A MERCADO ABERTO	1.096,28	45.207,42
<b>TOTAL</b>	<b>366.080,10</b>	<b>91.524,69</b>

As contas de caixa e equivalente de caixa tem como finalidade arcar com os compromissos da sociedade de curto prazo, ou seja, são contas de conversibilidade imediata.

PICORELLI S/A TRANSPORTES  
CNPJ 21.570.775/0001-72  
NIRE 33300159606

4.5.2) CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

O grupo é composto da seguinte forma:

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
CLIENTES	<u>4.924.004,54</u>	<u>4.283.053,07</u>
<b>TOTAL</b>	<b>4.924.004,54</b>	<b>4.283.053,07</b>

Na conta de clientes são registrados os valores a serem recebidos relativos a atividade de prestação de serviços.

4.5.3) OUTROS CRÉDITOS, ADIANTAMENTOS

O grupo é composto da seguinte forma:

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
VALORES A RECUPERAR	84.376,22	680.709,97
DESPESAS ANTECIPADAS	331.513,78	326.122,82
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES DE BENS	2.016,43	2.016,43
DEPOSITOS JUDICIAIS	<u>10.882,54</u>	<u>10.882,54</u>
<b>TOTAL</b>	<b>428.788,97</b>	<b>1.019.731,76</b>

4.5.4) FORNECEDORES

A conta é composta da seguinte forma:

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
FORNECEDORES	<u>733.320,69</u>	<u>727.139,53</u>
<b>TOTAL</b>	<b>733.320,69</b>	<b>727.139,53</b>

4.5.5) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, TRIBUTÁRIAS E OUTRAS OBRIGAÇÕES

Neste grupo de contas são registrados as obrigações referente encargos trabalhistas dos funcionários, provisões de impostos de esferas federal, estadual e municipal e as demais obrigações da empresa, como aluguéis a pagar, contas de energia, água, internet entre outras.

O grupo é composto da seguinte forma:

7 8

PICORELLI S/A TRANSPORTES  
CNPJ 21.570.775/0001-72  
NIRE 33300159606

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
OBRIGAÇÕES SOCIAIS TRABALHISTAS	496.277,48	409.093,06
OBRIGAÇÕES FISCAIS	511.175,67	444.077,40
DEBITOS SOCIAIS E FISCAIS PARCELADOS	1.567.368,85	2.000.284,97
OUTRAS OBRIGAÇÕES	842.269,00	935.888,73
PROVISAO FISCAIS	399.971,52	347.003,11
DEBITOS PARCELADOS	4.516.306,92	6.081.631,12
<b>TOTAL</b>	<b>8.333.369,44</b>	<b>10.217.978,39</b>

4.5.6) IMOBILIZADO

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
IMOBILIZADO	11.661.334,53	10.514.386,79

4.5.7) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	301.802,02	968.885,70

**5) CONSIDERAÇÕES PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

5.1) CAPITAL SOCIAL

O Capital Social é de R\$3.390.062,40 (três milhões, trezentos e noventa mil e sessenta e dois reais e quarenta centavos), divididos em 3.390.062,40 (três milhões, trezentos e noventa mil e sessenta e dois e quarenta centésimos), de ações ordinárias.

9 8

PICORELLI S/A TRANSPORTES  
CNPJ 21.570.775/0001-72  
NIRE 33300159606

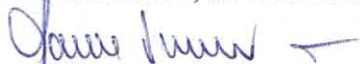
## 5.2) RESULTADO DO PERÍODO

O lucro líquido do período encerrado em 31 de dezembro de 2024 após efetuadas todas as provisões conforme legislação em vigor, foi de R\$ 4.869.519,18 (quatro milhões, oitocentos e sessenta e nove mil, quinhentos e dezenove reais e dezoito centavos), sendo absorvido pelo prejuízo acumulado de R\$3.045.229,56 (três milhões, quarenta e cinco mil, duzentos e vinte e nove reais e cinquenta e seis centavos) conforme disposto no art. 189 da Lei 6.404/76, ficando um lucro líquido de R\$ 1.824.289,62 (um milhão, oitocentos e vinte e quatro mil, duzentos e oitenta e nove reais e sessenta e dois centavos) a ser destinado conforme AGO;

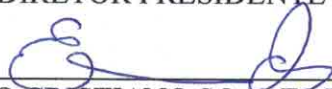
## 6) EVENTOS SUBSEQUENTES

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

RIO DE JANEIRO, 31 DE DEZEMBRO DE 2024.



ALEXANDRE PICORELLI ASSIS  
DIRETOR PRESIDENTE



ÉBIO CRISTIANO SOARES FERNANDES  
CRC/MG 056.871/0-2 S RJ  
CPF 647.216.636-68