



Paraguassu Veículos S.A. e Empresas Controladas

CNPJ nº 14.017.677/0001 - 47

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Prezados Senhores: Cumprindo as disposições legais e estatutárias, temos a satisfação de apresentar o Balanço Patrimonial e demais demonstrações financeiras relativos ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, documentos esses que mostram com clareza a situação econômico financeira da empresa. No ano de 2023, observamos um cenário mais competitivo que ano anterior afetando a rentabilidade e mesmo com a oferta de veículos e melhoria do faturamento, observamos uma redução de lucratividade, mesmo com a nossa prioridade no controle dos custos. Agradecemos a todos que colaboraram para alcançarmos os objetivos demonstrados, colocamo-nos a inteira disposição dos senhores acionistas, para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários. Feira de Santana (BA), 14 de março de 2024

BALANÇOS PATRIMONIAIS - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 (Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado			Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022		2023	2022	2023	2022
Ativo					Passivo				
Circulante					Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	777	2.709	2.802	3.751	Fornecedores	31.726	22.883	64.363	41.007
Aplicações financeiras	9.501	10.601	10.836	16.317	Obrigações trabalhistas	1.243	1.197	2.127	1.937
Contas a receber	8.127	10.460	13.054	14.099	Obrigações tributárias	697	2.661	1.092	3.885
Estoque	27.934	17.672	51.554	33.517	Adiantamento de clientes	6.526	5.572	11.650	11.566
Créditos diversos	10.128	7.161	18.063	12.611	Financiamentos Bancários	599	384	608	384
Impostos e contribuições a recuperar	3.622	3.527	5.904	5.480	Total do passivo circulante	40.791	32.697	79.840	58.779
Total do ativo circulante	60.089	52.130	102.213	85.775	Não circulante				
Não circulante					Partes relacionadas	1.742	2.016	-	-
Depósitos judiciais e empréstimos compulsórios	279	136	1.068	770	Obrigações tributárias	371	85	575	230
Créditos diversos - plano de capitalização	4.611	4.069	9.166	8.210	Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	335	335	3.503	8.048
Partes relacionadas	2.358	2.324	-	-	Deságio sobre investimentos	-	-	2.089	2.089
Investimentos	5.347	5.659	-	-	Financiamentos Bancários	1.115	1.115	1.115	1.115
Imobilizado	3.707	2.231	7.275	5.692	Total do passivo não circulante	3.563	3.551	7.282	11.482
Intangível	16	16	406	456	Patrimônio líquido				
Total do ativo não circulante	16.318	14.435	17.915	15.128	Capital social	15.000	15.000	15.000	15.000
					Reserva de lucros	17.053	15.317	17.053	15.317
						32.053	30.317	32.053	30.317
					Participação de não controladores	-	-	953	325
					Total do patrimônio líquido	32.053	30.317	33.006	30.642
Total do ativo	76.407	66.565	120.128	100.903	Total do passivo	76.407	66.565	120.128	100.903

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 (Em milhares de Reais)

	Capital social		Reserva legal		Reserva para retenção de lucros		Lucros acumulados		Participação de acionistas não controladores		Total geral	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Em 31 de dezembro de 2021	15.000	1.861	-	-	5.938	5.347	28.146	-	316	28.462	-	-
Ações em Tesouraria	-	-	-	-	(107)	-	(107)	-	-	(107)	-	-
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	4.118	4.118	-	9	4.127	-	-
Incorporação ao Capital Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuição de lucros	-	-	-	-	-	(1.840)	(1.840)	-	-	(1.840)	-	-
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferência para reserva de retenção de lucros	-	-	206	-	-	(206)	-	-	-	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2022	15.000	2.067	-	-	5.831	7.419	30.317	-	325	30.642	-	-
Ações em Tesouraria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	2.536	2.536	-	628	3.164	-	-
Distribuição de lucros	-	-	-	-	-	(800)	(800)	-	-	(800)	-	-
Transferência para reserva de retenção de lucros	-	-	133	-	-	(133)	-	-	-	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2023	15.000	2.200	-	-	5.831	9.022	32.053	-	953	33.006	-	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2023 - (Valores expressos em Milhares de Reais)

NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL - A PARAGUASSU VEÍCULOS S.A. é uma sociedade de capital fechado. Seu principal objeto social é a comercialização de veículos automotores, peças, acessórios e serviços.

NOTA 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - As demonstrações contábeis individuais e consolidadas para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem as normas do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

NOTA 3. PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS - Dentre os princípios adotados para a preparação das demonstrações contábeis, ressaltamos: **a) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA** - Incluem caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. **b) PROVISÃO PARA CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA** - Neste exercício a empresa efetuou a provisão para devedores duvidosos com base nos critérios previstos na legislação em vigor. **c) ESTOQUES** - Os estoques de veículos para revenda estão avaliados pelo custo específico de cada unidade, e os de peças e acessórios e material de consumo pelo custo médio de aquisição, que não superam os preços de mercado.

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Veículos Novos	18.516	8.940	34.767	17.662
Veículos Usados	5.850	5.365	8.752	9.049
Peças e Acessórios	3.682	3.367	8.140	6.806
Total	28.048	17.672	51.659	33.517

d) INVESTIMENTOS - Visto que as aplicações de liquidez imediata estão classificadas no balanço como caixa e equivalentes de caixa e que a Paraguassu também possui investimentos apresentados/calculados pelo método de equivalência patrimonial. **e) IMOBILIZADO** - Está demonstrado ao custo de aquisição, acrescido de correção monetária até 31.12.95 e ajustado por depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, as taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil, fixado por espécie de bens,

como segue:

- Imóveis 4% a.a.
- Equipamentos e instalações comerciais 10% a.a.
- Equipamentos e instalações de escritório 10% a.a.
- Veículos a serviço da casa e Computadores e Periféricos 20% a.a.

NOTA 4. INVESTIMENTOS - A seguir, descrimnamos a conta que compõe esta rubrica, que correspondem a investimentos irrelevantes e participações societárias de incentivos fiscais:

Descrição	Patrimônio	Investimento	Equivalência
Retirauto Veículos e Peças Ltda	3.723	2.721	(839)
Paraguassu Veículos e Peças Ltda	6.690	5.243	701
Paraguassu Locadora Ltda	(1.134)	(879)	(4)
Kaizen Veículos Ltda	(2.049)	(567)	(15)
Outros Investimentos	-	1.197	-
Deságio (1)	-	(2.089)	-
Total	-	5.626	(157)

(1) Deságio na aquisição da Companhia Retirauto Veículos e Peças Ltda, em 30 de Junho de 2003 está representado substancialmente por ato societário gerado nesta data.

NOTA 5. IMOBILIZADO - A seguir discriminamos as contas que compõem esta rubrica:

	2023	2022
	R\$	R\$
Imóveis	2.788	2.784
Equipamentos e instalações comerciais	3.377	2.697
Veículo a serviço da casa	2.838	1.763
(-) Depreciação e amortização acumulada	(5.296)	(5.013)
Total	3.707	2.231

NOTA 6. CAPITAL SOCIAL - Pertence inteiramente a acionistas domiciliados no país e está composto de 15.000.000 de ações ordinárias nominativas, no valor de R\$ 1,00 cada.

DIRETORIA

DIEGO GONZALEZ FRAIZ MEDEIROS - Diretor Presidente

ELÍGIO GONZALEZ FRAIZ - Diretor

UBIRATAN DE MÉLO PINTO - Contador - CRC-BA nº. 9.988/0-8

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receita operacional líquida	190.526	170.886	342.629	304.240
Custo das mercadorias vendidas e prestação de serviços	(165.767)	(152.263)	(299.347)	(270.223)
Lucro bruto	24.759	18.623	43.282	34.017
Receitas/(despesas) operacionais	(4.027)	(3.419)	(7.056)	(6.156)
Despesas comerciais	(15.847)	(13.300)	(29.367)	(28.291)
Despesas gerais e administrativas	(283)	(133)	(2.322)	(246)
Outras despesas operacionais	(279)	198	-	-
Resultado com equivalência patrimonial	2.536	4.118	1.908	4.109
Lucro antes das receitas e despesas financeiras	(314)	(207)	(2.064)	(917)
Despesas financeiras	4.009	6.170	3.819	6.984
Result. antes dos impostos sobre o lucro	(1.473)	(2.052)	(1.911)	(2.875)
Impostos sobre o lucro	2.536	4.118	1.908	4.109
Lucro líquido do exercício antes dos participantes não controladores	-	-	628	9
Lucro líquido do exercício	2.536	4.118	2.536	4.118

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Atividades operacionais				
Lucro líquido antes do imposto de renda e contribuição social	4.009	6.170	3.819	6.984
Ajustes de itens sem desembolso de caixa para conciliação do lucro antes dos impostos com o fluxo de caixa	283	114	380	572
Depreciações e amortizações	(98)	(632)	(3.324)	(1.047)
Efeito líquido da baixa de ativo imobilizado	-	-	-	-
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	279	(198)	-	-
Resultado de equivalência patrimonial	-	-	-	-
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	134	134	247	247
Provisão para desvalorização de estoque	4.607	5.588	1.122	6.756
Outros	-	-	-	-
Redução (aumento) nos ativos operacionais	2.333	(4.840)	1.045	(5.174)
Contas a receber	(10.262)	(7.695)	(18.284)	(16.504)
Estoque	(2.967)	(2.880)	(5.452)	(3.962)
Créditos diversos	(95)	1.113	(424)	1.211
Impostos a recuperar	(542)	(967)	(956)	(2.130)
Dep. judiciais e empréstimos compulsórios	(143)	47	(298)	(124)
Aum. (red.) nos passivos operacionais	8.843	7.201	23.356	14.038
Fornecedores	46	189	190	(116)
Obrigações trabalhistas	(1.964)	(1.131)	(2.793)	(1.330)
Obrigações tributárias	215	1.499	224	1.499
Contas a pagar	954	1.158	84	1.641
Adiantamento de clientes	(3.582)	(6.306)	(3.308)	(10.951)
Caixa gerado pelas (aplicado nas) operações	(1.473)	(2.052)	(1.911)	(2.875)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(448)	(2.770)	(4.097)	(7.070)
Caixa liq. gerado pelas ativ. operacionais	-	-	-	-
Fluxo de caixa das ativ. de investimentos	-	-	-	-
Integralização de capital em empresa controlada	-	(108)	-	(107)
Aplicações financeiras	1.100	3.950	5.481	6.473
Acrescimo de imobilizado	(1.476)	(867)	(1.583)	2.104
Acrescimo de intangível	-	-	50	8
Caixa liq. aplicado nas ativ. de investimentos	(376)	2.975	3.948	8.478
Das atividades de financiamento				
Distribuição de lucros	(800)	(1.840)	(800)	(1.840)
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-
Partes relacionadas	(308)	1.075	-	-
Fluxo de caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(1.108)	(765)	(800)	(1.840)
Aum. (red.) no caixa e equiv. de caixa	(1.932)	(560)	(949)	(432)
Saldo de caixa e equivalentes de caixa	2.709	3.269	3.751	4.183
No início do exercício	777	2.709	2.802	3.751
No final do exercício	(1.932)	(560)	(949)	(432)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



ESTE DOCUMENTO FOI ASSINADO DIGITALMENTE POR CEDRO EDITORA GRÁFICA LTDA, NO DIA 01/06/2023. PARA VERIFICAR O DOCUMENTO ACESSE: <https://www.jornalfolhadostado.com/publicidade/legal/paraguassu-veiculos-4>

ASSINADO ELETRONICAMENTE POR CERTIFICAÇÃO DIGITAL CONFORME LEI 13.818/2019

VERIFICAÇÃO - ACESSE: verificador.iti.gov.br

