

PARAGUASSU VEÍCULOS S.A.

PARAGUASSU - PAG 0

Paraguassu Veículos S.A. e Empresas Controladas										
CNPJ nº 14.017.677/0001 - 47										
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	15.000	15.000	15.000	15.000	
Total do ativo não circulante	16.318	14.435	17.915	15.128	Capital social	17.053	15.317	17.053	15.317	
					Total do patrimônio líquido	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 Lucros acumulados		Participação de acionistas não controladores		Total geral	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Em 31 de dezembro de 2021	15.000	-	1.861	-	5.938	-	5.347	-	316	-
Ações em Tesouraria	-	-	-	-	(107)	-	-	-	-	-
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	4.118	-	9	-
Incorporação ao Capital Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuição de lucros	-	-	-	-	-	-	(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	-	325	-
Ações em Tesouraria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	2.536	-	628	-
Distribuição de lucros	-	-	-	-	-	-	(800)	-	-	-
Transferência para reserva de retenção de lucros	-	-	133	-	(133)	-	-	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2023	15.000	-	2.200	-	5.831	-	9.022	-	953	-
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 4. INVESTIMENTOS - A seguir, descriminamos a conta que compõe esta rubrica, que correspondem a investimentos irrelevantes e participações societárias de incentivos fiscais:					
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).					Descrição	Patrimônio	Investimento	Equivalência		
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.					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			
					(-) 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										
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO										
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	
Receita operacional líquida	190.526	170.886	342.629	304.240	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)	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	Lucro bruto	24.759	18.623	43.282	34.017	
Receitas (despesas) operacionais	(4.027)	(3.419)	(7.056)	(6.156)	Receitas (despesas) operacionais	(4.027)	(3.419)	(7.056)	(6.156)	
Despesas comerciais	(15.847)	(13.300)	(29.367)	(28.291)	Despesas comerciais	(15.847)	(13.300)	(29.367)	(28.291)	
Outras despesas operacionais	(283)	(133)	(2.322)	(246)	Outras despesas operacionais	(283)	(133)	(2.322)	(246)	
Resultado com equivalência patrimonial	(279)	198	-	-	Resultado com equivalência patrimonial	(279)	198	-	-	
Lucro antes das receitas e despesas financeiras	4.323	1.969	4.537	(676)	Lucro antes das receitas e despesas financeiras	4.323	1.969	4.537	(676)	
Despesas financeiras	(314)	(207)	(2.064)	(917)	Despesas financeiras	(314)	(207)	(2.064)	(917)	
Receitas financeiras	-	4.408	1.346	8.577	Receitas financeiras	-	4.408	1.346	8.577	
Resultado antes dos impostos sobre o lucro	4.009	6.170	3.819	6.984	Resultado antes dos impostos sobre o lucro	4.009	6.170	3.819	6.984	
Impostos sobre o lucro	(1.473)	(2.052)	(1.911)	(2.875)	Impostos sobre o lucro	(1.473)	(2.052)	(1.911)	(2.875)	
Lucro líquido do exercício antes dos participantes não controladores	2.536	4.118	1.908	4.109	Lucro líquido do exercício antes dos participantes não controladores	2.536	4.118	1.908	4.109	
Lucro atribuível a:					Lucro atribuível a:					
Participantes não controladores	-	-	628	9	Participantes não controladores	-	-	628	9	
Lucro líquido do exercício	2.536	4.118	2.536	4.118	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			Controladora		Consolidado		
	2023	2022	2023	2022		2023	2022	2023	2022	
Atividades operacionais					Atividades operacionais					
Lucro líquido antes do imposto de renda e contribuição social	4.009	6.170	3.819	6.984	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					Ajustes de itens sem desembolso de caixa para conciliação do lucro antes dos impostos com o fluxo de caixa					
Depreciações e amortizações	283	114	380	572	Depreciações e amortizações	283	114	380	572	
Efeito líquido da baixa de ativo imobilizado	(98)	(632)	(3.324)	(1.047)	Efeito líquido da baixa de ativo imobilizado	(98)	(632)	(3.324)	(1.047)	
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	-	-	-	-	Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	-	-	-	-	
Resultado de equivalência patrimonial	279	(198)	-	-	Resultado de equivalência patrimonial	279	(198)	-	-	
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	-	-	-	-	Provisão para crédito de liquidação duvidosa	-	-	-	-	
Provisão para desvalorização de estoque	134	134	247	247	Provisão para desvalorização de estoque	134	134	247	247	
Outros	4.607	5.588	1.122	6.756	Outros	4.607	5.588	1.122	6.756	
Redução (aumento) nos ativos operacionais					Redução (aumento) nos ativos operacionais					
Contas a receber	2.333	(4.840)	1.045	(5.174)	Contas a receber	2.333	(4.840)	1.045	(5.174)	
Estoque	(10.262)	(7.695)	(18.284)	(16.504)	Estoque	(10.262)	(7.695)	(18.284)	(16.504)	
Créditos diversos	(2.967)	(2.880)	(5.452)	(3.962)	Créditos diversos	(2.967)	(2.880)	(5.452)	(3.962)	
Impostos a recuperar	(95)	1.113	(424)	1.211	Impostos a recuperar	(95)	1.113	(424)	1.211	
Créditos diversos - plano de capitalização	(542)	(967)	(956)	(2.130)	Créditos diversos - plano de capitalização	(542)	(967)	(956)	(2.130)	
Depósitos judiciais e empréstimos compulsórios	(143)	47	(298)	(124)	Depósitos judiciais e empréstimos compulsórios	(143)	47	(298)	(124)	
Aumento (redução) nos passivos operacionais					Aumento (redução) nos passivos operacionais					
Fornecedores	8.843	7.201	23.356	14.038	Fornecedores	8.843	7.201	23.356	14.038	
Obrigações trabalhistas	46	189	190	(116)	Obrigações trabalhistas	46	189	190	(116)	
Obrigações tributárias	(1.964)	(1.131)	(2.793)	(1.330)	Obrigações tributárias	(1.964)	(1.131)	(2.793)	(1.330)	
Contas a pagar	215	1.499	224	1.499	Contas a pagar	215	1.499	224	1.499	
Adiantamento de clientes	954	1.158	84	1.641	Adiantamento de clientes	954	1.158	84	1.641	
Caixa gerado pelas (aplicado nas) operações	(3.582)	(6.306)	(3.308)	(10.951)	Caixa gerado pelas (aplicado nas) operações	(3.582)	(6.306)	(3.308)	(10.951)	
Imposto de renda e contribuição social pagos	(1.473)	(2.052)	(1.911)	(2.875)	Imposto de renda e contribuição social pagos	(1.473)	(2.052)	(1.911)	(2.875)	
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(448)	(2.770)	(4.097)	(7.070)	Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(448)	(2.770)	(4.097)	(7.070)	
Fluxo de caixa das atividades de investimentos					Fluxo de caixa das atividades de investimentos					
Integralização de capital em empresa controlada	-	(108)	-	(107)	Integralização de capital em empresa controlada	-	(108)	-	(107)	
Aplicações financeiras	1.100	3.950	5.481	6.473	Aplicações financeiras	1.100	3.950	5.481	6.473	
Acréscimo de imobilizado	(1.476)	(867)	(1.583)	2.104	Acréscimo de imobilizado	(1.476)	(867)	(1.583)	2.104	
Acréscimo de intangível	-	-	50	8	Acréscimo de intangível	-	-	50	8	
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(376)	2.975	3.948	8.478	Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(376)	2.975	3.948	8.478	
Das atividades de financiamento					Das atividades de financiamento					
Distribuição de lucros	(800)	(1.840)	(800)	(1.840)	Distribuição de lucros	(800)	(1.840)	(800)	(1.840)	
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	
Partes relacionadas	(308)	1.075	-	-	Partes relacionadas	(308)	1.075	-	-	
Fluxo de caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(1.108)	(765)	(800)	(1.840)	Fluxo de caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(1.108)	(765)	(800)	(1.840)	
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	(1.932)	(560)	(949)	(432)	Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	(1.932)	(560)	(949)	(432)	
Saldo de caixa e equivalentes de caixa					Saldo de caixa e equivalentes de caixa					
No início do exercício	2.709	3.269	3.751	4.183	No início do exercício	2.709	3.269	3.751	4.183	
No final do exercício	777	2.709	2.802	3.751	No final do exercício	777	2.709	2.802	3.751	
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	(1.932)	(560)	(949)	(432)	Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	(1.932)	(560)	(949)	(432)	
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras										