

**RODOVIÁRIO LÍDER S.A.**  
**RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO E**  
**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 2023**

## **RODOVIÁRIO LÍDER S.A.**

### **DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

#### **CONTÉUDO**

Relatório da Administração

Quadro 1 – Balanço Patrimonial

Quadro 2 – Demonstração do Resultado do Exercício

Quadro 3 – Demonstração do resultado abrangente

Quadro 4 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

Quadro 5 – Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Notas explicativas às demonstrações financeiras

## **RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DA RODOVIÁRIO LÍDER S.A.**

### **Aos Senhores Acionistas,**

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação dos Senhores Acionistas as demonstrações financeiras e respectivas notas explicativas relativas aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022. No ensejo, a Diretoria coloca-se à disposição dos Prezados Acionistas para os esclarecimentos que se fizerem necessários.

### **1. Planejamento estratégico**

O planejamento estratégico para o ano de 2023 segue a linha dos últimos anos, com foco na reestruturação das operações da empresa buscando melhoria na qualidade dos serviços prestados.

### **2. Declaração de revisão das demonstrações contábeis pelos diretores**

Pelo presente relatório, os Diretores do Rodoviário Líder S.A., sociedade por ações de capital fechado, com sede na cidade de Campos dos Goytacazes – RJ, à Rua Rocha Leão, nº 100, Parque Caju, inscrita no CNPJ sob nº 22.777.692/0001-11, para fins do disposto nos incisos V e VI do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009 (“**INSTRUÇÃO**”), declaram que reviram, discutiram e concordam com as demonstrações contábeis do Rodoviário Líder S.A. relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2023.

### **3. Agradecimentos**

Agradecemos aos Senhores Acionistas a confiança em nós depositada; aos nossos funcionários pelo trabalho e a competência no desempenho de suas funções e aos nossos fornecedores e parceiros pelo apoio e confiança.

Campos dos Goytacazes – RJ, 16 de fevereiro de 2024.

**Diretores**

**GLAUCO DO AMARAL BRAZ**

**RENZO DO AMARAL BRAZ**

**FLAVIO WILSON ABDALA DO AMARAL**

QUADRO 1 (Página 1)

RODOVÁRIO LÍDER S.A.  
CNPJ: 22.777.692/0001-11  
NIRE: 33300305777

BALANÇO PATRIMONIAL  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022  
(Em R\$)

	Notas	31/12/2023	31/12/2022
	Explicativas		
<b>ATIVO</b>			
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	69.988	385.954
Clientes	5	6.879.714	10.585.078
Outros créditos	6	75.256	111.072
Estoques	7	633.374	707.992
Impostos a recuperar		31.825	78.369
Despesas antecipadas		204.692	19.487
<b>TOTAL DO CIRCULANTE</b>		<b>7.894.849</b>	<b>11.887.952</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>			
Depósitos judiciais	8	3.261.743	3.204.944
Outros créditos	9	1.626.879	1.384.291
		<b>4.888.622</b>	<b>4.589.235</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	10	2.042.070	2.141.317
<b>IMOBILIZADO</b>	11	29.150.786	27.245.618
<b>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>36.081.478</b>	<b>33.976.170</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>43.976.327</b>	<b>45.864.122</b>

QUADRO 1 (Página 2)

RODOVÁRIO LÍDER S.A.  
CNPJ: 22.777.692/0001-11  
NIRE: 33300305777

BALANÇO PATRIMONIAL  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022  
(Em R\$)

	Notas	31/12/2023	31/12/2022
	Explicativas		
<b>PASSIVO</b>			
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores		860.945	849.580
Obrigações trabalhistas	13	1.017.709	1.010.196
Tributos a recolher	14	531.803	692.924
Dividendos a pagar		130.585	130.585
Adiantamentos de clientes		1.010.839	248.354
Outras obrigações	15	339.336	600.002
<b>TOTAL DO CIRCULANTE</b>		<b>3.891.217</b>	<b>3.531.641</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Empréstimos e financiamentos	12	11.143.955	14.954.489
Obrigações fiscais		455.098	455.098
Impostos diferidos	16	7.258.102	7.287.183
Parcelamento de tributos	17	3.470.099	5.563.462
Outras obrigações	18	-	53.490
<b>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>22.327.254</b>	<b>28.313.722</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Capital social	19.a	69.105.286	57.605.286
Adiantamentos para futuro aumento de capital-AFAC		-	11.500.000
Ajustes de avaliações patrimoniais	19.b	14.089.257	14.145.708
Prejuízos acumulados		(65.436.687)	(69.232.235)
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>17.757.856</b>	<b>14.018.759</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>43.976.327</b>	<b>45.864.122</b>

**QUADRO 2**

**RODOVÁRIO LÍDER S.A.**  
**CNPJ: 22.777.692/0001-11**  
**NIRE: 33300305777**

**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
**(Em R\$)**

	<b>Notas</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
	<b>Explicativas</b>		
<b>Receita operacional líquida</b>	20.a	<b>47.797.923</b>	<b>47.552.010</b>
Custos das vendas e serviços prestados	20.b	(38.972.614)	(41.076.665)
Lucro bruto		<b>8.825.309</b>	<b>6.475.345</b>
Despesas administrativas	20.c	(4.854.603)	(7.911.255)
Depreciações e amortizações	11	(424.157)	(535.225)
Receitas vendas de imobilizados	20.d	125.000	1.811.775
Outras receitas operacionais, líquidas	20.e	5.297.289	5.357.226
Lucro operacional antes dos resultados financeiros		<b>8.968.838</b>	<b>5.197.866</b>
Receitas financeiras	21	49.115	149.910
Despesas financeiras	21	(4.130.042)	(5.861.351)
Receitas (despesas) financeiras, líquidas		<b>(4.080.927)</b>	<b>(5.711.441)</b>
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>4.887.911</b>	<b>(513.575)</b>
( - ) Contribuição Social		(327.804)	(70.222)
( - ) Imposto de Renda		(864.713)	(181.340)
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>3.695.394</b>	<b>(765.137)</b>
<b>Atribuível a:</b>			
Acionista controlador		2.203.992	(460.753)
Participação dos não controladores		1.491.402	(304.384)
		<b>3.695.394</b>	<b>(765.137)</b>

**QUADRO 3**

**RODOVÁRIO LÍDER S.A.**  
**CNPJ: 22.777.692/0001-11**  
**NIRE: 33300305777**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE PARA O EXERCÍCIO**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**  
**(Em R\$)**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Lucro Líquido do Exercício</b>	<b>3.795.548</b>	<b>(745.066)</b>
<b>Resultados abrangentes</b>		
Outros resultados abrangentes	(100.154)	(20.071)
<b>Total do Resultado Abrangente do Exercício</b>	<b><u>3.695.394</u></b>	<b><u>(765.137)</u></b>
Atribuível a:		
Acionista controlador	2.203.992	(460.753)
Participação dos não controladores	1.491.402	(304.384)
	<b><u>3.695.394</u></b>	<b><u>(765.137)</u></b>

**QUADRO 4**

**RODOVÁRIO LÍDER S.A.**  
**CNPJ: 22.777.692/0001-11**  
**NIRE: 33300305777**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
**(Em R\$)**

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>1. DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>A - PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES:</b>		
Lucro líquido acumulado do exercício	3.695.394	765.299
Prejuízo do período abrangido pela cisão	-	(1.530.436)
Depreciação/amortização	424.157	529.433
Resultado (positivo) negativo vendas invest/imob/intang.	(125.000)	-
Ajustes conta de avaliação	-	20.071
Reversão de provisão imobilizado	284.400	-
<b>( = ) LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO</b>	<b><u>4.278.951</u></b>	<b><u>(215.633)</u></b>
<b>B - ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS:</b>		
Pelo (aumento) diminuição do contas a receber	3.705.364	(2.340.179)
Pelo (aumento) diminuição de outros créditos	82.360	129.028
Pelo (aumento) diminuição da conta de estoques	74.618	525.304
Pelo (aumento) diminuição da conta de despesas antecipadas	(185.205)	482.280
Pelo (aumento) diminuição do realizável a longo prazo	(299.387)	2.017.544
Pelo aumento (diminuição) da conta de fornecedores	11.365	(455.897)
Pelo aumento (diminuição) do contas a pagar	348.211	(84.882)
Pelo aumento (diminuição) de outros valores - passivo não circulante	(2.146.853)	(4.143.319)
<b>( = ) TOTAL DOS ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS</b>	<b><u>1.590.473</u></b>	<b><u>(3.870.121)</u></b>
<b>( = ) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b><u>5.869.424</u></b>	<b><u>(4.085.754)</u></b>
<b>2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Pela (aquisição)baixa de investimento	99.247	(130.819)
Pela aquisição de imobilizado	(2.699.257)	(68.320)
Pelo recebimento na venda de invest./imobil./intang.	125.000	-
<b>( = ) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b><u>(2.475.010)</u></b>	<b><u>(199.139)</u></b>
<b>3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Aumento (redução) de empréstimo e financiamento - passivo circulante	-	(3.267)
Aumento (redução) de empréstimo e financiamento - passivo não circulante	(3.810.534)	(10.102.915)
Adiantamento p/futuro aumento de capital		14.501.606
Ajuste devedores de períodos anteriores	100.154	-
<b>( = ) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b><u>(3.710.380)</u></b>	<b><u>4.395.424</u></b>
<b>4 - AUMENTO/REDUÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b><u>(315.966)</u></b>	<b><u>110.531</u></b>
<b>5 - DEMONSTRAÇÃO DO AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		
<b>I. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	<b>385.954</b>	<b>275.423</b>
<b>II. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO</b>	<b>69.988</b>	<b>385.954</b>
<b>AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b><u>(315.966)</u></b>	<b><u>110.531</u></b>

**QUADRO 5**

**RODOVÁRIO LÍDER S.A.**  
**CNPJ: 22.777.692/0001-11**  
**NIRE: 33300305777**

**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
**(Em R\$)**

Descrição	Capital Social	Afac-Adiant. p/Fut. Aum Capital Social	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total
<b>Saldo em 31.12.2021</b>	<b>41.195.699</b>	<b>20.000.000</b>	<b>32.445.095</b>	<b>(68.487.169)</b>	<b>25.153.625</b>
Cisão parcial em 30/09/2022	(6.592.019)		(16.017.545)		(22.609.564)
Afac-Adiant. p/Futuro Aum. de Capital Social		14.501.606			14.501.606
Aumento de Capital por afac	23.001.606	(23.001.606)			-
Resultado abrangente				20.071	20.071
Resultado do exercício				(765.137)	(765.137)
Ajuste Avaliação Patrimonial			(2.281.842)		(2.281.842)
<b>Saldo em 31.12.2022</b>	<b>57.605.286</b>	<b>11.500.000</b>	<b>14.145.708</b>	<b>(69.232.235)</b>	<b>14.018.759</b>
Aumento de Capital por Afac	11.500.000	(11.500.000)			-
Resultado abrangente				100.154	100.154
Resultado do exercício				3.695.394	3.695.394
Ajuste Avaliação Patrimonial Reflexo			(56.451)		(56.451)
<b>Saldo em 31.12.2023</b>	<b>69.105.286</b>	<b>-</b>	<b>14.089.257</b>	<b>(65.436.687)</b>	<b>17.757.856</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022  
(Em R\$)**

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

O Rodoviário Líder S. A. ("Rodoviário Líder" ou "Companhia"), inscrita no CNPJ 22.777.692/0001-1, fundada em 1957, com sede na cidade de Campos dos Goytacazes-RJ, tem como objeto social a exploração do ramo de transporte rodoviário decargas em geral, de cargas frigorificadas, de cargas de derivados do petróleo em geral, de cargas de minérios, seja a granel ou em embalagens especiais; o transporte coletivo e urbano de passageiros, municipal/intermunicipal e em regime de fretamento; serviço de socorro; locação de veículos, de implementos rodoviários e máquinas em geral; a armazenagem provisória de cargas em geral, ressalvando-se que não realizará a emissão dos títulos previstos no Decreto nº 1.102, de 21 de novembro de 1903; e a prestação de serviços de terraplenagens em geral.

**2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

A emissão dessas demonstrações contábeis foi autorizada pela Diretoria em 16 de fevereiro de 2024. As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e a legislação em vigor.

**2.1. Base de Mensuração**

As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

**2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação**

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, moeda funcional da Companhia.

**3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

**a) Uso de estimativas contábeis e julgamentos**

Em conformidade com as normas contábeis vigentes, a administração da Companhia é requerida a fazer julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores apresentados em ativos, passivos, receitas e despesas.

**b) Apuração do Resultado**

Foi adotado o regime de competência dos exercícios para elaboração das demonstrações contábeis e apuração dos resultados.

**c) Reconhecimento da receita**

As receitas auferidas representam os ingressos brutos recebidos ou a receber pela venda dos serviços e se dão da seguinte forma:

**(i) Receita de venda de serviços**

Quando o valor das vendas e os custos são mensuráveis de forma confiável, seja provável que os benefícios econômicos futuros fluirão para a Companhia e, os riscos e benefícios foram integralmente transferidos ao comprador.

**(ii) Receita financeira**

A receita financeira é reconhecida "*pro-rata die*" com base no método da taxa de juros efetiva.

#### d) Caixa e equivalentes de caixa

Os itens de caixa e equivalentes de caixa são inicialmente reconhecidos pelo seu valor justo, sendo posteriormente avaliados pelo custo amortizado com base na taxa de juros efetiva da operação. Os riscos de mercado envolvendo estas operações são insignificantes.

#### e) Contas a receber

As contas a receber estão refletidas pelo valor presente estimado de realização. A estimativa de perda do valor recuperável é estabelecida quando há evidência objetiva de que a Companhia não irá arrecadar os valores devidos.

#### f) Estoques

Os estoques de peças, combustíveis, lubrificantes, materiais de consumo e almoxarifado são avaliados pelo custo médio de aquisição, não excedendo o valor de mercado.

#### g) Imobilizado

O ativo imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição e/ou construção devidamente deduzidos da depreciação acumulada e perdas ao valor recuperável (*impairment*), se houver. A depreciação é calculada com base no método linear e leva em conta a vida útil-econômica dos bens. O valor residual e a vida útil econômica do estimada dos bens são revisados e ajustados, se necessário, na data de encerramento de cada exercício.

#### h) Passivo Circulante e Não Circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, transação a transação, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. A contrapartida dos ajustes a valor presente é contabilizada contra as contas de resultado que deram origem ao referido passivo. A diferença entre o valor presente de uma transação e o valor de face do passivo é apropriada ao resultado ao longo do prazo do contrato com base no método do custo amortizado e da taxa de juros efetiva.

#### i) Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido

A companhia é optante pelo Lucro Real como regime de tributação, calculando a apuração mensal por balanço de suspensão/redução em conformidade à legislação em vigor.

### 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Para fins da demonstração dos fluxos de caixa, incluem caixa e equivalentes de caixa que são representados por disponibilidades em moeda nacional, aplicações em instituições financeiras de primeira linha e são remuneradas com base em percentuais da variação do certificado de depósitos interfinanceiros (CDI), cujo vencimento das operações, na data da efetiva aplicação, seja igual ou inferior a 90 dias e apresente risco insignificante de mudança de valor justo.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Caixa	-	484
Bancos	69.845	385.173
Aplicações financeiras	143	297
<b>Soma</b>	<b>69.988</b>	<b>385.954</b>

## 5. CLIENTES

O saldo das contas a receber está pulverizado entre diversos clientes Pessoas Físicas e Jurídicas e encontra-se a vencer na data do balanço, não havendo necessidade de provisão para perdas com recebimento de créditos.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Faturamento CTRC e locação	2.659.886	2.154.177
Clientes a receber	4.219.828	8.430.901
<b>Soma</b>	<b>6.879.714</b>	<b>10.585.078</b>

## 6. OUTROS CREDITOS

Valores a receber decorrente da movimentação de empréstimos a terceiros, adiantamentos realizados antecipados para aquisição de estoque e material de consumo, vendas de mercadorias através de cartões de crédito e cheques devolvidos.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Clientes diversos	60.511	59.536
Adiantamentos	14.745	51.536
<b>Soma</b>	<b>75.256</b>	<b>111.072</b>

## 7. ESTOQUES

Os estoques de peças, acessórios, combustíveis e lubrificantes são avaliados pelo custo médio de aquisição, não excedendo o valor de mercado.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Peças e acessórios	320.355	353.811
Lubrificantes	38.223	23.688
Pneus e câmaras	111.494	206.906
Diversos	16.740	13.569
Material de consumo	146.484	109.958
Estoque em poder de terceiros	78	60
<b>Soma</b>	<b>633.374</b>	<b>707.992</b>

## 8. DEPÓSITOS JUDICIAIS

Os valores em ações judiciais sobre questões tributárias, trabalhistas e cíveis, com base em informações de seus assessores jurídicos e análise das demandas judiciais, constitui provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas prováveis esperadas no desfecho das ações em curso como segue:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Contingências tributárias	2.462.694	2.462.694
Contingências trabalhistas	799.049	742.250
<b>Soma</b>	<b>3.261.743</b>	<b>3.204.944</b>

## 9. OUTROS CREDITOS

Refere-se a valores de impostos a recuperar, e outros, estando assim demonstrados:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Ciap – Icms a Recuperar	308.094	65.506
Rodoviário Líder Ltda. - SCP	1.318.350	1.318.350
Investimento temporário Telerj	435	435
<b>Soma</b>	<b>1.626.879</b>	<b>1.384.291</b>

## 10. INVESTIMENTOS

Os valores dos investimentos em 31/12/2023 e 31/12/2022 apresentam a seguinte composição:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Lance Patrimonial S. A.	7.593	7.593
Rodoviário Líder Ltda. – SCP	1.754.267	1.754.267
Consórcios	16.319	119.718
Coopermata	263.891	259.739
<b>Soma</b>	<b>2.042.070</b>	<b>2.141.317</b>

## 11. IMOBILIZADO LÍQUIDO

A movimentação do imobilizado no período findo em 31 de dezembro de 2023 está sumarizada da seguinte forma:

Movimentação do Imobilizado						
Descrição	2022	2023				Imobilizado Líquido
	Imobilizado Líquido	Aquisições	Transferencia contabil	Reavaliação	Depreciações	
Terrenos	3.326.266	-	-	-	-	3.326.266
Prédios e Benfeitorias	1.863.886	33.730	-	(69.528)	(31.668)	1.796.420
Maquinas, ferramentas e Equipamentos	2.685.575	1.925	-	-	(85.317)	2.602.183
Móveis e Utensílios	82.643	6.276	-	-	(10.975)	77.944
Veículos	19.027.754	2.657.326	(284.400)	(16.004)	(221.595)	21.163.081
Computadores	240.717	-	-	-	(74.602)	166.115
Software	18.777	-	-	-	-	18.777
<b>Total</b>	<b>27.245.618</b>	<b>2.699.257</b>	<b>(284.400)</b>	<b>(85.532)</b>	<b>(424.157)</b>	<b>29.150.786</b>

Taxas de depreciações: A Companhia utiliza o método linear para depreciação de seu ativo imobilizado. \*\*As taxas de amortização das Benfeitorias em propriedades de terceiros variam em função do prazo do contrato de arrendamento.

As depreciações dos exercícios de 2023 e 2022 estão assim demonstradas:

Descrição	2023	2022
Despesas com depreciações	424.157	535.225
<b>Total</b>	<b>424.157</b>	<b>535.225</b>

## 12. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os empréstimos e financiamentos tomados são reconhecidos, inicialmente, quando do recebimento dos recursos. Em seguida, os empréstimos e financiamentos tomados são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido ("pro rata temporis").

2023				2022
Vencimento	Descrição	Circulante	Não Circulante	
2024	Sicoob-Coopemata - taxa 1,70%a.m.	-	-	3.340.741
2024	Banco Santander S/A - taxa 0,74%a.m.	-	5.029.360	7.443.973
2024	ITAU Cap Giro -	-	2.285.146	-
2024	Armazéns Gerais DG Ltda. - taxa CDI	-	807.554	1.007.907
2024	Franco Suíço Emp. Imob. Ltda. - Taxa CDI	-	3.021.895	3.161.868
			<b>11.143.955</b>	<b>14.954.489</b>

a) A Companhia não contratou nos exercícios findos em 31/12/2023 e 31/12/2022 financiamentos com cláusulas restritivas ("Covenants").

## 13. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Valores de obrigações trabalhistas e previdenciárias estando assim demonstrados:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Salários	277.261	224.706
Provisões de férias e encargos	502.198	517.070
Encargos – FGTS/INSS/Sindical	238.250	268.420
<b>Soma</b>	<b>1.017.709</b>	<b>1.010.196</b>

## 14. TRIBUTOS A RECOLHER

Valores de obrigações tributárias referentes aos impostos federais, estaduais e municipais, estando assim demonstrados:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Tributos federais - PIS/COFINS/IRRF	381.059	495.900
Tributos estaduais	149.421	194.329
Tributos municipais	1.323	2.695
<b>Soma</b>	<b>531.803</b>	<b>692.924</b>

## 15. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Valores a pagar relativos às demais obrigações estando assim demonstrados:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Seguros	58.797	144.099
Água e esgoto	90	139
Telefonia	118	-
Alugueis	-	7.394
Policard	7.242	7.458
Carreteiros Agregados	220.151	218.272
Créditos a identificar	52.938	222.640
<b>Soma</b>	<b>339.336</b>	<b>600.002</b>

## 16. IMPOSTOS DIFERIDOS – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Valores referentes aos impostos federais diferidos sobre ajuste de avaliação patrimonial:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Imposto de renda - IRPJ	5.336.840	5.358.223
Contribuição social - CSLL	1.921.262	1.928.960
<b>Soma</b>	<b>7.258.102</b>	<b>7.287.183</b>

## 17. PARCELAMENTO DE TRIBUTOS – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Valores referentes aos parcelamentos de impostos estaduais, federais e débitos previdenciários assim demonstrados:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Impostos previdenciários	459.855	844.078
Impostos estaduais	146.278	160.482
Impostos federais	2.863.966	4.558.902
<b>Soma</b>	<b>3.470.099</b>	<b>5.563.462</b>

## 18. OUTRAS OBRIGAÇÕES – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Valores a pagar relativos às demais obrigações estando assim demonstrados:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Consórcios	-	53.490
<b>Soma</b>	<b>-</b>	<b>53.490</b>

## 19. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### a) Capital social

Em 31 de dezembro de 2023 o capital social está representado por:

Acionistas	Qtd. Ações	Valor/R\$	Percentual (%)
J.L. BRAZ PARTICIPAÇÕES S/A	41.215.513	41.215.513,00	59,6416%
BRAULIO BRAZ PARTICIPAÇÕES S/A	10.745.999	10.745.999,00	15,5502%
G.T. BRAZ PARTICIPAÇÕES S/A	8.513.730	8.513.730,00	12,3199%
D.A. TAMBASCO PARTICIPAÇÕES S/A	6.594.280	6.594.280,00	9,5424%
BRAULIO JOSE TANUS BRAZ	678.588	678.588,00	0,9820%
ADELIA MARIA BRAZ TAMBASCO	678.588	678.588,00	0,9820%
JOSE BRAZ NETO	226.196	226.196,00	0,3273%
GLAUCO DO AMARAL BRAZ	226.196	226.196,00	0,3273%
RENZO DO AMARAL BRAZ	226.196	226.196,00	0,3273%
<b>Soma</b>	<b>69.105.286</b>	<b>69.105.286,00</b>	<b>100%</b>

### b) Ajustes de avaliações patrimoniais:

Referem-se às avaliações de terrenos e prédios e benfeitorias

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Ajustes de avaliações patrimoniais	14.089.257	14.145.708
<b>Soma</b>	<b>14.089.257</b>	<b>14.145.708</b>

## 20. DEMONSTRAÇÕES DAS RECEITAS LÍQUIDAS, DESPESAS E OUTRAS RECEITAS:

### a) Receitas líquidas

A principal receita da Companhia é a com venda de serviços, conforme demonstrado a seguir líquidas de devoluções, descontos concedidos e impostos incidentes:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Serviço de Transporte de Cargas	56.175.666	55.962.646
Serviço de Armazenagem e Estadia	170.168	-
Serviço de Locação de veículos e mão de obra	385.459	284.072
Receita de Locação de imóveis	-	475.363
<b>( = ) Receita bruta</b>	<b>56.731.293</b>	<b>56.722.081</b>
( - ) ICMS	(5.122.586)	(4.115.828)
( - ) PIS	(674.573)	(870.524)
( - ) COFINS	(3.107.591)	(4.014.812)
( - ) ISS	(22.194)	(12.882)
<b>( = ) Impostos</b>	<b>(8.926.944)</b>	<b>(9.014.046)</b>
( - ) Devoluções/Vendas Canceladas	(6.426)	(156.025)
<b>( = ) Deduções</b>	<b>(6.426)</b>	<b>(156.025)</b>
<b>( = ) Receita Líquida</b>	<b>47.797.923</b>	<b>47.552.010</b>

**b) Custos:**

Composição:

<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pro-labore)	18.514.990	16.983.882
Seguros diversos	588.372	790.949
Aluguel e locação	1.060	6.380
Despesas com comunicação	3.657	896
Despesas com manutenção	1.284.841	1.181.250
Peças e acessórios	950.161	963.778
Combustíveis	14.566.223	18.013.396
Pneus e câmaras	1.005.522	1.630.020
Materiais de consumo	36.130	7.912
Outros Impostos e Taxas	1.752.583	1.158.405
Outras despesas	269.075	339.797
<b>Total</b>	<b>38.972.614</b>	<b>41.076.665</b>

**c) Despesas administrativas:**

Composição:

<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	1.607.979	3.569.301
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	690.033	941.633
Seguros diversos	119.907	388.072
Aluguel e locação	88.794	104.570
Propagandas	2.592	-
Despesas com comunicação	239.446	242.282
Despesas com manutenção	138.246	154.539
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	672.941	268.365
Materiais de consumo	83.123	35.957
Água e energia elétrica	47.073	48.765
Viagens e representações	13.923	49.144
Outros impostos e taxas	256.649	656.056
Vale transporte e PAT	194.862	160.279
Processamento de dados	20.814	21.049
Despesas diversas	678.221	1.271.243
<b>Total</b>	<b>4.854.603</b>	<b>7.911.255</b>

**d) Receitas venda imobilizado:**

Refere-se à venda de terrenos, maquinas e ferramentas e veículos do ativo imobilizado.

Descrição	2023	2022
Maquinas e ferramentas	60.000	49.200
Veículos	65.000	1.762.575
<b>Total</b>	<b>125.000</b>	<b>1.811.775</b>

**e) Outras receitas operacionais:**

Receitas oriundas de lucros recebidos, reversões de despesas e recuperações de impostos

Descrição	2023	2022
Reversões de provisões de folhas de pagamentos	13.572	227.533
Reversão de despesas operacionais	2.557.139	1.227.808
Receitas de créditos PIS/COFINS	2.443.968	3.901.885
Alugueis	282.610	-
<b>Total</b>	<b>5.297.289</b>	<b>5.357.226</b>

**21. RESULTADO FINANCEIRO**

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Receitas de aplicações financeiras	409	7.372
Descontos obtidos	48.254	123.632
Receitas financeiras	452	18.906
<b>Total das Receitas Financeiras</b>	<b>49.115</b>	<b>149.910</b>
Juros s/ empréstimos	(1.548.295)	(4.106.556)
Descontos concedidos	(2.157.601)	(1.492.714)
Juros e despesas financeiras	(421.063)	(30.351)
Perda no Recebimento de Creditos	(3.083)	(231.730)
<b>Total das Despesas Financeiras</b>	<b>(4.130.042)</b>	<b>(5.861.351)</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(4.080.927)</b>	<b>(5.711.441)</b>

**22. INSTRUMENTOS FINANCEIROS**

A Companhia opera com instrumentos financeiros, com destaque para disponibilidades, incluindo aplicações financeiras, duplicatas a receber e contas a pagar.

Considerando a natureza dos instrumentos, excluindo os instrumentos financeiros derivativos, com os quais a Companhia não opera, o valor justo é basicamente determinado pela aplicação do método do fluxo de caixa descontado. Os valores registrados no ativo e passivo circulante têm liquidez imediata ou vencimento, em sua grande maioria, em prazos inferiores há 60 dias. Considerando as características e o prazo desses instrumentos, que são sistematicamente realizados, os valores contábeis em 31 de dezembro de 2022 e 2023 aproximam-se a valores justos. Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos da Sociedade em 31 de dezembro de 2022 e 2023, bem como os critérios para sua valorização/avaliação, estão descritos a seguir:

**a) Equivalentes de caixa**

Os equivalentes de caixa da Sociedade são mantidos em instituições financeiras de reconhecida liquidez, o que minimiza risco de realização desses valores.

**b) Risco de crédito**

O principal fator de risco de mercado que afeta o negócio da Companhia é o risco de crédito. Companhia constitui provisão para redução ao valor recuperável quando há evidência objetiva de que não irá arrecadar todos os valores devidos de acordo com os termos originais das contas a receber.

**23. COBERTURA DE SEGUROS**

A Companhia desenvolve programa de gerenciamento com o objetivo de limitar riscos, contratando coberturas compatíveis com seu porte e com a dimensão de suas operações. A cobertura é contratada por montante considerado adequado pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, a dispersão geográfica de suas dependências, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de consultores especializados.

**GLAUCO DO AMARAL BRAZ**

Diretor

CPF/MF sob o nº 032.262.866-09

**RENZO DO AMARAL BRAZ**

Diretor

CPF/MF sob o nº 045.247.966-57

**FLAVIO WILSON ABDALA DO AMARAL**

Diretor

CPF/MF sob o nº 136.054.706-10

**THIAGO SANTOS DE FREITAS**

Contador

CRCMG 092749

CPF/MF sob o nº 086.144.376-41