

CNPJ 01.407.607/0001-53 - NIRE 32300025153

Demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro 2024 e 2023

Balanco Patrimonial - Exercicios Findos em 31 de dezembro 2024 e 2023

(Em reais)

Ativo	Nota	2024	2023
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	7	17.043.194,35	19.539.159,59
Contas a Receber	8	69.854.503,91	68.026.153,55
Estoques	11	176.284.572,62	169.423.345,94
Tributos a Recuperar/Compensar	10	3.297.739,52	1.317.022,58
IRPJ a Compensar	10	937.087,53	510.269,50
Despesas Pagas Antecipadamente	9	3.494.592,13	812.316,13
Total do Ativo Circulante		270.911.690,06	259.628.267,29
Não circulante			
Realizável a Longo Prazo	12/13	995.692,23	2.202.332,04
Investimento	14	264.147,56	248.297,56
Imobilizado	15	13.636.815,81	12.213.419,16
Intangível	16	405.547,23	527.444,69
Total do ativo não circulante		15.302.202,83	15.191.493,45
Total do ativo		286.213.892,89	274.819.760,74

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Balanco Patrimonial - Exercicios Findos em 31 de dezembro 2024 e 2023

(Em reais)

Passivo	Nota	2024	2023
Circulante			
Obrigações Sociais e Trabalhistas	19	926.004,50	781.846,65
Fornecedores		21.726.273,18	7.310.568,98
Empréstimos e Financiamentos	18.1	21.000.000,00	43.062.879,79
Obrigações Tributárias	20	2.027.910,74	3.077.401,29
Dividendos a Pagar		40.732,95	0,00
Juros Capital Próprio	21	94.113.874,98	83.209.312,34
Partes Relacionadas	17	0,00	9.500.000,00
Outras Contas	22	1.555.849,71	1.532.395,27
Total do passivo circulante		141.390.646,06	148.474.404,32
Não Circulante			
Empréstimos e Financiamentos	18.2	286.597,12	284.291,95
Partes Relacionadas	17	94.719.846,79	81.435.967,18
Provisões Tributos Diferidos IRPJ/CSLL		0,00	48.778,09
Total do passivo não circulante		95.006.443,91	81.769.037,22
Patrimônio Líquido			
Capital Social	23.1	49.000.000,00	49.000.000,00
Reservas de Lucros	23.2	816.802,92	(4.243.680,80)
Total do Patrimônio Líquido		49.816.802,92	44.576.319,20
Total de Passivo e Patrimônio Líquido		286.213.892,89	274.819.760,74

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em reais)

Conta	Capital Social	Reservas de Capital	Reserva de Lucros	Prejuízo Exercício	Reserva Legal	Ganho Deságio	Reserva Incentivo	Lucros/(Prejuízos) acumulados	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2023	49.000.000,00	140.463,48	4.180.911,07	0,00	6.955.489,19	154.463,97	18.519.429,22	0,00	78.950.756,93
Dividendos Distribuídos	0,00	0,00	(4.180.911,07)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(4.180.911,07)
Transferência Crédito Sócios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(18.519.429,22)	0,00	(18.519.429,22)
Resultado do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(11.674.097,44)	(11.674.097,44)
Prejuízo Absorvido	0,00	(140.463,48)	0,00	0,00	(6.955.489,19)	0,00	0,00	7.095.952,67	0,00
Prejuízo Exercício	0,00	0,00	0,00	(4.578.144,77)	0,00	0,00	0,00	4.578.144,77	0,00
Saldos em 31 de dezembro de 2023	49.000.000,00	0,00	0,00	(4.578.144,77)	0,00	154.463,97	0,00	0,00	44.576.319,20
Baixa Ganho s/Deságio Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(154.463,97)	0,00	0,00	(154.463,97)
Resultado do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.435.680,64	5.435.680,64
Prejuízo Absorvido	0,00	0,00	0,00	4.578.144,77	0,00	0,00	0,00	(4.578.144,77)	0,00
Constituição de Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	42.876,79	0,00	0,00	(42.876,79)	0,00
Distribuição de Dividendos Propostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(40.732,95)	(40.732,95)
Lucro Exercício	0,00	0,00	773.926,13	0,00	0,00	0,00	0,00	(773.926,13)	0,00
Saldos em 31 de dezembro de 2024	49.000.000,00	0,00	773.926,13	0,00	42.876,79	0,00	0,00	0,00	49.816.802,92

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações dos Resultados - Exercicios Findos em 31 de dezembro 2024 e 2023

(Em reais)

	Nota	2024	2023
Receita líquida	24	352.970.748,91	341.344.130,43
Custo das Mercadorias Vendidas	25	(269.471.699,44)	(259.939.724,53)
Resultado Bruto		83.499.049,47	81.404.405,90
Despesas com Pessoal	26	(40.697.146,72)	(40.910.222,59)
Despesas Administrativas	26	(40.445.360,18)	(39.258.735,49)
Despesas Tributárias	27	(1.582.060,71)	(1.206.157,21)
Outras Receitas e Despesas Operacionais	28	11.715.946,55	11.264.839,44
Lucro antes do resultado financeiro e dos impostos		12.490.428,41	11.294.130,05
Resultado Financeiro		(7.054.747,77)	(22.968.227,49)
Despesas financeiras	29.b	(26.069.655,69)	(36.699.817,09)
Receitas financeiras	29.a	19.014.907,92	13.731.589,60
Lucro antes dos impostos		5.435.680,64	(11.674.097,44)
Imposto de renda e contribuição social	30	0,00	0,00
Lucro líquido do exercício		5.435.680,64	(11.674.097,44)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em reais)

	2024	2023
Lucro líquido do exercício	5.435.680,64	(11.674.097,44)
Total dos resultados abrangentes	5.435.680,64	(11.674.097,44)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercícios Findos em 31 de dezembro 2024 e 2023(Em reais)

	2024	2023
Lucro líquido do exercício	5.435.680,64	(11.674.097,44)
Ajustes para conciliar o lucro do exercício ao fluxo de caixa das atividades operacionais		
Depreciação, amortização e exaustão	1.554.939,33	1.380.104,85
Baixa Ganho s/Deságio Investimento	(154.463,97)	0,00
Juros sobre empréstimos	6.770.311,67	12.595.313,09
Juros sobre Mútuo Acionistas	16.878.948,63	15.512.403,96
(Aumento)/Redução de ativos e Aumento/(Redução) de passivos		
Contas a receber	(1.828.350,36)	(2.363.743,79)

Continuação - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Estoques	(6.861.226,68)	26.576.260,50
Tributos a recuperar	(1.980.716,94)	668.750,60
Despesas antecipadas	(2.682.276,00)	1.758.275,96
Depósitos judiciais	28.930,18	(25.330,28)
Cessão Fundap	1.177.709,63	283.251,84
Obrigações sociais e trabalhistas	144.157,85	(28.492,17)
Fornecedores e outras obrigações	14.415.704,20	601.125,34
Obrigações tributárias	(1.049.490,55)	558.091,32
Outras contas a pagar	23.454,44	277.183,62
Partes Relacionadas	(3.700.000,00)	9.500.000,00
Variação de provisões	0,00	(18.519.429,22)
Juros pagos sobre empréstimos	(6.770.311,67)	(12.595.313,09)
Juros pagos sobre Mútuo Acionistas	(16.878.948,63)	(15.512.403,96)
Provisões Tributos Diferidos IRPJ/CSLL	(48.778,09)	0,00
IRPJ/CSLL	(426.818,03)	1.453.310,67
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	4.048.455,65	10.445.261,80
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Investimentos	(15.850,00)	(3.597,11)
Imobilizado	(2.856.438,52)	(4.037.223,41)
Intangível	0,00	(72.500,00)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	(2.872.288,52)	(4.113.320,52)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Juros sobre capital próprio	10.904.562,64	15.470.751,25
Pagamento de dividendos	0,00	(4.180.911,07)
Captação de empréstimo	51.827.835,88	46.096.277,35
Pagamento de empréstimos - principal	(73.888.410,50)	(88.910.746,01)
Mútuo com Acionistas	6.179.868,18	22.696.759,44
Pagamento Mútuo com Acionistas	0,00	(1.974,25)
FUNDAP Acionistas	2.825.530,70	3.376.899,10
Pagamento FUNDAP Acionistas	(1.521.519,27)	(1.723.638,75)
Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	(3.672.132,37)	(7.176.582,94)
Aumento/(Redução) no caixa e equivalentes de caixa	(2.495.965,24)	(844.641,66)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	19.539.159,59	20.383.801,25
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	17.043.194,35	19.539.159,59
Aumento/(Redução) no caixa e equivalentes de caixa	(2.495.965,24)	(844.641,66)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Contexto Operacional

A Sociedade foi constituída em 16 de setembro de 1980 e possui o tipo jurídico de sociedade anônima de capital fechado.

As atividades de seus estabelecimentos compreendem basicamente a revenda de peças e acessórios, nacionais e importados, de motocicletas.

A Sociedade possui ainda 4 (três) filiais sendo uma filial situada na cidade de São Paulo, visando uma melhor oferta e distribuição de suas mercadorias exclusivamente para o Estado de São Paulo, uma na cidade de Itajaí, Estado de Santa Catarina, visando uma melhor oferta e distribuição de suas mercadorias na Região Sul do País, uma na cidade de Conde, Estado da Paraíba, visando uma melhor oferta e distribuição de suas mercadorias na Região Nordeste do País, e outra na cidade de Serra-ES visando a guarda de mercadorias de nosso estoque.

Base de Apresentação

Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e nos Pronunciamentos, nas Orientações e nas Interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC") e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC. Além disso, consideraram as alterações promovidas pelas Leis 11.638/07 e 11.941/09.

A classificação dos principais ativos e passivos financeiros por categoria é a seguinte:

	2024	2023
Caixa e Equivalentes de Caixa	17.043.194,35	19.539.159,59
Conta a receber de clientes	69.854.503,91	68.026.153,55
Cessão de crédito - Fundap	954.007,09	2.131.716,72
Adiantamentos	3.494.592,13	812.316,13
Total	91.346.297,48	90.509.345,99

Serra-ES, 31 de dezembro de 2024

Diretor Superintendente - Idalberto Luiz Moro | Diretor Administrativo: Fábio Oliveira de Almeida | Diretor Financeiro: Gabriel de Oliveira Mendonça | Diretor Comercial - Alexandre Borges Alves

Contador - Antonio Cloves Depiante Junior - Contador CRC-ES 010.591/6