

**REDE ANCORA-PE IMPORTADORA, EXPORTADORA E  
DISTRIBUIDORA DE AUTO PEÇAS S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO  
ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS  
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**  
(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

**NOTA 01 – INFORMAÇÕES GERAIS**

A Rede Ancora-PE Importadora, Exportadora e Distribuidora de Auto Peças S.A. é uma companhia por ações, de capital fechado, cujos atos constitutivos datados de 07/03/2007 estão arquivados na JUCEPE sob nº 263000015218. Está registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 08.723.151/0001-80. Encontra-se sediada na cidade de Recife, PE, Rua Jornalista Edson Regis, 278, Ibura, CEP 51.220-000.

A Rede Ancora-PE Importadora, Exportadora e Distribuidora de Auto Peças S.A. tem como objeto a comercialização no varejo e por atacado de auto peças, acessórios em geral, bem como de qualquer componente de veículos automotores, pneus e lubrificantes; a importação e exportação de auto peças, acessórios e demais componentes de veículos automotores; e, a participação societária em outras empresas, inclusive nas de em conta de participação. A Companhia tem unidade na cidade de Jaboatão dos Guararapes/PE e realiza vendas para o mercado interno e externo.

A emissão destas demonstrações contábeis foi autorizada pela administração da Companhia em 15 de março de 2024.

**NOTA 02 – BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento integral da Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09, e pronunciamentos emitidos pelo CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade.

Até o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 a companhia elaborava e apresentava suas demonstrações de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 R1) e por ultrapassar os limites dessa norma, adotou a aplicação integral das normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) – IFRS Full para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Os impactos resultantes desta mudança de prática contábil se referem a mensuração e contabilização dos Direitos de Uso (Ativo) e Passivo de Arrendamento (Passivo), além das divulgações adicionais nestas notas explicativas.

## **NOTA 03 – RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

### **3.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes**

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas, ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses, são classificados como itens circulantes, e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

### **3.2 Compensação Entre Contas**

Como regra geral, nas demonstrações contábeis, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas, são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação.

### **3.3 Transações em Moeda Estrangeira**

Os itens nestas demonstrações contábeis são mensurados em moeda funcional Reais (R\$) que é a moeda do principal ambiente econômico em que a companhia atua e na qual é realizada a maioria de suas transações, e são apresentados nesta mesma moeda.

Transações em outras moedas são convertidas para a moeda funcional da seguinte forma: os itens monetários são convertidos pelas taxas de fechamento e os itens não monetários pelas taxas de câmbio da data da transação.

### **3.4 Caixa e Equivalentes de Caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em poder da Companhia, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras com vencimento de curto prazo de cerca de três meses ou menos da data da transação.

### **3.5 Contas a Receber de Clientes**

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de produtos e mercadorias no decurso normal das atividades da Companhia.

As contas a receber de clientes, inicialmente, são reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para perdas por redução ao valor recuperável (perdas no recebimento de créditos).

### **3.6 Estoques**

Os estoques estão registrados pelo menor valor entre o custo e o valor recuperável. O custo é determinado utilizando o método do custo médio. O custo das mercadorias para revenda compreende o valor da mercadoria líquido dos impostos recuperáveis e não inclui o custo de empréstimos e financiamentos. O valor recuperável é o preço de venda estimado diminuído dos custos para revenda.

### **3.7 Outros Ativos**

Os demais ativos estão apresentados ao custo de aquisição atualizado conforme disposições legais ou contratuais, ajustado ao valor provável de realização.

### **3.8 Arrendamentos**

#### **3.8.1 Direito de Uso**

O custo do ativo de direito de uso corresponde ao valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, mais os custos diretos iniciais incorridos, menos quaisquer incentivos de arrendamento recebidos.

A depreciação é calculada pelo método linear desde a data de início do contrato até o que ocorrer primeiro entre o fim da vida útil do ativo de direito de uso ou o fim do prazo de arrendamento.

### **3.8.2 Passivos de Arrendamento**

A mensuração das operações de arrendamentos corresponde ao total dos pagamentos futuros de aluguéis fixos, conforme período previsto no contrato firmado entre o arrendador e a Companhia. Esses fluxos de pagamentos são ajustados a valor presente, considerando a taxa de empréstimo incremental. Os encargos financeiros são apropriados com base na taxa de empréstimo incremental, de acordo com o prazo remanescente dos contratos.

### **3.9 Imobilizado**

Todos os itens do imobilizado são apresentados pelo custo menos depreciação acumulada. O custo inclui os gastos diretamente atribuíveis para colocar o ativo no local e estar em condições necessárias para que seja capaz de funcionar da maneira pretendida pela administração, e líquido dos impostos recuperáveis.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação é calculada usando o método linear durante a vida útil estimada.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício. O valor contábil de um ativo é imediatamente ajustado se este for maior que seu valor recuperável estimado.

### **3.10 Contas a Pagar a Fornecedores**

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo custo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente, ajustadas a valor presente quando o efeito for relevante.

### **3.11 Empréstimos e Financiamentos**

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de resgate (pagamentos) é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva.

### **3.12 Partes relacionadas**

Consiste na transferência de recursos, serviços ou obrigações entre as partes relacionadas. A Companhia possui operações financeiras e comerciais junto a partes relacionadas, nas quais são observadas as condições contratuais de cada transação.

### **3.13 Imposto de Renda e Contribuição Social**

Os tributos sobre o lucro do período compreendem o imposto de renda e a contribuição social correntes. O tributo é reconhecido na demonstração do resultado.

Os encargos de imposto de renda e contribuição social correntes são calculados com base nas leis tributárias promulgadas na data do balanço do país em que a companhia atua e gera lucro. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas declarações de imposto de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores que deverão ser pagos às autoridades fiscais.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos lançados no ativo não circulante ou no passivo não circulante decorrem de diferenças temporárias originadas entre receitas e despesas lançadas no resultado, entretanto, adicionadas ou excluídas temporariamente na apuração do lucro real e da contribuição social.

### **3.14 Mensuração do valor justo**

A Companhia mensura instrumentos financeiros ao valor justo em cada data de reporte.

Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação não forçada entre participantes do mercado na data de mensuração. A mensuração do valor justo é baseada na presunção de que a transação para vender o ativo ou transferir o passivo ocorrerá:

- No mercado principal para o ativo ou passivo; e,
- Na ausência de um mercado principal, no mercado mais vantajoso para o ativo ou o passivo. O mercado principal ou mais vantajoso deve ser acessível para a Companhia.

O valor justo de um ativo ou passivo é mensurado com base nas premissas que os participantes do mercado utilizariam ao definir o preço de um ativo ou passivo, presumindo que os participantes do mercado atuam em seu melhor interesse econômico.

Todos os ativos e passivos para os quais o valor justo seja mensurado ou divulgado nas demonstrações contábeis são categorizados dentro da hierarquia de valor justo descrita a seguir, com base na informação de nível mais baixo que seja significativa à mensuração do valor justo como um todo:

Nível 1 - preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos a que a Companhia possa ter acesso na data de mensuração;

Nível 2 - técnicas de avaliação para as quais a informação de nível mais baixo e significativa para mensuração do valor justo seja direta ou indiretamente observável; e

Nível 3 - técnicas de avaliação para as quais a informação de nível mais baixo e significativa para mensuração do valor justo não esteja disponível.

Para fins de divulgações do valor justo, a Companhia determinou classes de ativos e passivos com base na natureza, características e riscos do ativo ou passivo e o nível da hierarquia do valor justo, conforme acima explicado. As correspondentes divulgações ao valor justo de instrumentos financeiros e ativos não financeiros mensurados ao valor justo ou no momento da divulgação dos valores justos são resumidas nas respectivas notas.

### **3.15 Provisões**

As provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação na data das demonstrações contábeis como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja exigida para liquidar a obrigação; e o valor foi estimado de maneira confiável.

As provisões são mensuradas pela melhor estimativa do valor exigido para liquidar a obrigação na data das demonstrações contábeis. Quando o efeito do valor do dinheiro no tempo é material, o valor da provisão é o valor presente do desembolso que se espera que seja exigido para liquidar a obrigação.

### **3.16 Apuração do Resultado**

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas.

### **3.17 Valor Recuperável de Ativos (“Impairment”)**

O imobilizado e outros ativos não circulantes são submetidos ao teste de recuperabilidade para se identificar perdas por “impairment” anualmente ou quando eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. A perda por “impairment” é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa o valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo.

### **3.18 Ativos Financeiros**

A Companhia classifica seus ativos financeiros como subsequentemente mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou ao valor justo por meio do resultado. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

#### **a) Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado**

São ativos financeiros mantidos dentro do modelo de negócios cujo objetivo seja mantê-los para recebimentos de fluxos de caixa contratuais. Os termos contratuais dos ativos financeiros tiveram origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

#### **b) Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes**

São ativos financeiros mantidos dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros, e que os termos contratuais do ativo financeiro tiverem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam exclusivamente pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

#### **c) Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado**

Os ativos financeiros são mensurados ao valor justo por meio do resultado, a menos que sejam mensurados ao custo amortizado ou ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. Um ativo financeiro é classificado nessa categoria se foi adquirido, principalmente, para fins de venda no curto prazo. Os ativos financeiros dessa categoria são classificados como ativos circulantes.

**Reconhecimento e mensuração:**

As compras e as vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação-data na qual a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os investimentos são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

Os ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber fluxos de caixa dos investimentos tenham vencido ou tenham sido transferidos; neste último caso, desde que a Companhia tenha transferido, significativamente, todos os riscos e os benefícios da propriedade. Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são subseqüentemente, contabilizados pelo valor justo.

Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa de juros efetiva.

Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo através do resultado são apresentados na demonstração do resultado no período em que ocorrem.

A Companhia avalia, na data do balanço, se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou um grupo de ativos financeiros está desvalorizado (impairment).

A Companhia não opera com instrumentos derivativos.

**3.19 Reconhecimento da Receita de Vendas**

A receita de vendas compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

As receitas por natureza de atividade estão demonstradas abaixo:

Venda de produtos - Comércio por atacado de peças e acessórios novos para veículos automotores.

A Companhia reconhece a receita quando for possível atender os critérios:

- i) Identificar o contrato com o cliente;
- ii) Identificar as obrigações de desempenho no contrato;
- iii) Determinar o preço das transações;
- iv) Alocar o preço da transação às obrigações de desempenho; e
- v) Reconhecer a receita quando cumpridas as obrigações de desempenho.

**3.20 Dividendos**

A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações contábeis ao final do exercício, com base no Estatuto Social.

### **3.21 Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis**

A preparação de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a administração da Companhia se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações contábeis. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.

As políticas contábeis e áreas que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações contábeis, são:

- a) Créditos de liquidação duvidosa que são inicialmente provisionados e posteriormente lançados para perda quando esgotadas as possibilidades de recuperação;
- b) Vida útil e valor residual dos ativos imobilizados;
- c) Impairment dos estoques, ativos imobilizados;
- d) As taxas e prazos aplicados na determinação do ajuste a valor presente de certos ativos e passivos;
- e) Passivos contingentes que são provisionados de acordo com a expectativa de êxito, obtida e mensurada em conjunto a assessoria jurídica da Companhia.

A Companhia revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente.

#### **NOTA 04 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS POR CATEGORIA**

<b>Ativos Financeiros</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Mensurado ao Custo Amortizado</b>		
Caixa e Equivalente de Caixa	936.134	1.143.707
Contas a Receber de Clientes	8.072.423	6.323.101
Outros Créditos	60.000	-
Partes Relacionadas	120.000	-
<b>Total Ativos Financeiros</b>	<b>9.188.557</b>	<b>7.466.808</b>
<b>Passivos Financeiros</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Mensurado ao Custo Amortizado</b>		
Fornecedores	7.351.946	5.640.639
Empréstimos e Financiamentos	660.000	3.452.707
Passivo de Arrendamento	2.113.291	-
Partes Relacionadas	3.530.000	-
<b>Total Passivos Financeiros</b>	<b>13.655.237</b>	<b>9.093.346</b>

A Companhia revisou os principais instrumentos financeiros ativos e passivos, bem como os critérios para a sua valorização, avaliação, classificação e os riscos a eles relacionados, os quais estão descritos a seguir:

- a) Recebíveis: São classificados como recebíveis os valores de numerário em poder da Companhia e depósitos bancários de livre movimentação e contas a receber cujos valores registrados aproximam-se, na data do balanço, aos de realização.
- b) Outros passivos financeiros: São classificados neste grupo os empréstimos e financiamentos, os saldos mantidos com fornecedores e outros passivos circulantes. Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivos financeiros não mensurados ao valor justo, e estão contabilizados pelos seus valores contratuais.
- c) Valor justo: Os valores justos dos instrumentos financeiros são iguais aos valores contábeis.
- d) Gerenciamento de riscos de instrumentos financeiros: A Administração realiza o gerenciamento a exposição aos riscos de taxas de juros, crédito e liquidez em suas operações com instrumentos financeiros dentro de uma política global de seus negócios.

#### **NOTA 05 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Caixa	10.009	259
Banco Conta Movimento	855.331	821.635
Aplicação Financeira	70.794	321.813
<b>Total de Caixas e Equivalentes de Caixa</b>	<b>936.134</b>	<b>1.143.707</b>

**NOTA 06 – CONTAS A RECEBER**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Contas a Receber	8.109.049	6.342.449
Outras Contas a Receber	10.028	8.156
(-) Despesas Financeiras a Apropriar	(46.654)	(27.504)
<b>Total das Contas a Receber</b>	<b>8.072.423</b>	<b>6.323.101</b>
<b>Aging List Contas a Receber</b>		
Vencidos acima de 90 dias	-	6.222
Vencidos até 90 dias	65.224	13.407
A vencer até 30 dias	3.571.217	3.836.761
A vencer de 31 a 90 dias	4.366.684	2.447.378
A vencer de 91 a 180 dias	114.900	45.785
A vencer acima de 365 dias	1.052	1.052
Juros a Transcorrer	(46.654)	(27.504)
<b>Contas a Receber</b>	<b>8.072.423</b>	<b>6.323.101</b>
<b>Contas a Receber por Tipo de Moeda</b>		
Reais	8.072.423	6.323.101
<b>Contas a Receber</b>	<b>8.072.423</b>	<b>6.323.101</b>

**NOTA 07 – ESTOQUES**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Mercadorias para Revenda	5.109.213	4.065.471
Peças em Garantia Fornecedor	115.570	66.354
Provisão para Desvalorização	(208.692)	(91.828)
<b>Total dos Estoques</b>	<b>5.016.091</b>	<b>4.039.997</b>

**NOTA 08 – OUTROS CRÉDITOS**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Outros Créditos	62.200	2.200
<b>Total de Outros Créditos</b>	<b>62.200</b>	<b>2.200</b>
Curto Prazo	2.200	2.200
Longo Prazo (a)	60.000	-
<b>Total de Outros Créditos</b>	<b>62.200</b>	<b>2.200</b>

(a) Saldo pendente a receber da Empresa Nacional dos Comerciantes, Importadores e Exportadores de Autopeças e Franquias S.A., relativo à venda de ações que a companhia detinha.

**NOTA 09 - INVESTIMENTOS**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Empresa Nacional dos Comerciantes, Importadores e Exportadores de Autopeças e Franquias S.A.	-	60.000
<b>Total dos Investimentos</b>	<b>-</b>	<b>60.000</b>

Saldo transferido para outros créditos, referente à alienação de ações que a Companhia possuía para a Empresa Nacional dos Comerciantes, Importadores e Exportadores de Autopeças e Franquias S.A.

**NOTA 10 – IMOBILIZADO**

	<b>Máquinas e Equipamentos</b>	<b>Móveis e Utensílios</b>	<b>Computadores e Periféricos</b>	<b>Benfeitorias em Imóveis de Terceiros</b>	<b>Total</b>
<b>Taxas de Depreciação</b>	<b>10,00%</b>	<b>20,00%</b>	<b>20,00%</b>	<b>4,00%</b>	
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>					
Custo	36.744	116.461	52.252	21.050	226.507
Depreciação Acumulada	(8.369)	(16.477)	(15.498)	-	(40.344)
<b>Valor contábil líquido</b>	<b>28.375</b>	<b>99.984</b>	<b>36.754</b>	<b>21.050</b>	<b>186.163</b>
<b>Adições</b>	57.881	-	6.157	121.947	185.985
Depreciação	(7.616)	(11.664)	(10.787)	-	(30.067)
<b>Saldo Final</b>	<b>78.640</b>	<b>88.320</b>	<b>32.124</b>	<b>142.997</b>	<b>342.081</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>					
Custo	94.625	116.461	58.409	142.997	412.492
Depreciação Acumulada	(15.985)	(28.141)	(26.285)	-	(70.411)
<b>Valor contábil líquido</b>	<b>78.640</b>	<b>88.320</b>	<b>32.124</b>	<b>142.997</b>	<b>342.081</b>
<b>Adições</b>	67.367	95.655	11.534	272.548	447.104
Depreciação	(12.473)	(12.456)	(10.841)	-	(35.770)
<b>Saldo Final</b>	<b>133.534</b>	<b>171.519</b>	<b>32.817</b>	<b>415.545</b>	<b>753.415</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>					
Custo	161.992	212.116	69.943	415.545	859.596
Depreciação Acumulada	(28.458)	(40.597)	(37.126)	-	(106.181)
<b>Valor contábil líquido</b>	<b>133.534</b>	<b>171.519</b>	<b>32.817</b>	<b>415.545</b>	<b>753.415</b>

## NOTA 11 – DIREITO DE USO

Direito de Uso	Arrendamentos	Total
Prazo médio de vigência dos contratos/vida útil (anos)	1 a 5	
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	-	-
Adoção inicial CPC 06	2.235.351	2.235.351
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2023</b>	<b>2.235.351</b>	<b>2.235.351</b>
Depreciações	(149.023)	(149.023)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>2.086.328</b>	<b>2.086.328</b>

Passivo de arrendamento	Arrendamento mercantil	AVP – Ajuste a valor presente	Total
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	-	-	-
Adoção inicial CPC 06	2.737.500	(502.149)	2.235.351
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2023</b>	<b>2.737.500</b>	<b>(502.149)</b>	<b>2.235.351</b>
Pagamentos	(182.500)	60.440	(122.060)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>2.555.000</b>	<b>(441.709)</b>	<b>2.113.291</b>
Parcela classificada no circulante	547.500	(160.513)	386.987
Parcela classificada no não circulante	2.007.500	(281.196)	1.726.304

## NOTA 12 – FORNECEDORES

	2023	2022
Contas a Pagar a Fornecedores Nacionais	7.351.946	5.640.639
<b>Total das Contas a Pagar a Fornecedores</b>	<b>7.351.946</b>	<b>5.640.639</b>
<b>Aging List Contas a Pagar a Fornecedores</b>		
Vencidos até 90 dias	5.497	144.477
A vencer até 30 dias	4.467.316	2.389.594
A vencer de 31 a 90 dias	2.730.149	3.013.039
A vencer de 91 a 180 dias	145.034	93.529
A vencer de 181 a 365 dias	3.950	-
<b>Contas a Pagar a Fornecedores</b>	<b>7.351.946</b>	<b>5.640.639</b>
<b>Contas a Pagar por Tipo de Moeda</b>		
Reais	7.351.946	5.640.639
<b>Contas a Pagar a Fornecedores</b>	<b>7.351.946</b>	<b>5.640.639</b>

**NOTA 13 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Salários a Pagar	63.211	29.503
Pensão Alimentícia a Pagar	412	191
INSS a recolher	36.747	18.091
FGTS a recolher	8.144	4.853
<b>Total das Obrigações Sociais</b>	<b>108.514</b>	<b>52.638</b>

**NOTA 14 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
IRRF S/ Salários a recolher	8.774	5.624
PIS a recolher	8.962	959
COFINS a recolher	41.321	4.522
PIS/COFINS/CSLL retida a recolher	348	555
IRRF a recolher	114	160
ICMS a recolher	434.095	318.978
ICMS ST a recolher	132.846	131.332
ISS Retido a Recolher	24	4
<b>Total das Obrigações Tributárias</b>	<b>626.484</b>	<b>462.134</b>

**NOTA 15 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Banco Santander - Duplicatas Descontadas	-	2.351.005
Banco Itaú - Duplicatas Descontadas	-	1.101.702
Banco Itaú - Conta Garantida	660.000	-
<b>Total de Empréstimos e Financiamentos</b>	<b>660.000</b>	<b>3.452.707</b>
Parcela Circulante	660.000	3.452.707
<b>Total</b>	<b>660.000</b>	<b>3.452.707</b>
<b>Aging List Empréstimos e Financiamentos</b>		
2023	-	3.452.707
2024	660.000	-
<b>Total</b>	<b>660.000</b>	<b>3.452.707</b>
<b>Empréstimos e Financiamentos por Tipo de Moeda</b>		
Reais	660.000	3.452.707
<b>Total</b>	<b>660.000</b>	<b>3.452.707</b>
<b>Taxas</b>		
Santander - Duplicatas Descontadas	-	1,10% a.m.
Itaú - Duplicatas Descontadas	-	1,15% a.m.
Itaú - Conta Garantida	CDI+0,32% a.m.	-.

Os empréstimos vinculados a conta garantida, são assegurados pelos títulos a receber.

## NOTA 16 – PROVISÕES

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Provisão para Férias	88.729	78.123
Provisao de INSS s/ ferias	23.779	20.937
Provisao de FGTS s/ ferias	7.072	6.214
<b>Total das Provisões</b>	<b>119.580</b>	<b>105.274</b>

## NOTA 17 – PARTES RELACIONADAS

### 17.1 – Partes Relacionadas - Passivo

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Rede Ancora - MS	500.000	-
Rede Ancora - RJ	200.000	-
Rede Ancora - MT	1.310.000	-
Rede Ancora - ES	170.000	-
Rede Ancora - PA	360.000	-
Rede Ancora - SC	870.000	-
<b>Total Partes Relacionadas - Passivo</b>	<b>3.410.000</b>	<b>-</b>

Empréstimos não possuem atualização monetária e data de vencimento.

## NOTA 18 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Companhia não possui contingências cuja probabilidade de perda tenha sido avaliada como de risco "provável" ou "possível" pelos assessores jurídicos externos.

## NOTA 19 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### a) Capital Social

O Capital Social integralizado pertencente a acionistas domiciliados no País é de R\$ 2.415.097 formado de 2.415 (dois mil quatrocentos e um) ações ordinárias nominativas com direito a voto, com valor nominal de R\$ 1.000 (um mil Reais) cada uma. Em 2023 foi aprovado o aumento do Capital Social no valor de R\$ 13.597 com a emissão de 13 ações.

### b) Distribuição de Dividendos e Reserva Legal

A política de distribuição de dividendos está estabelecida no Estatuto Social, sendo de 25% no mínimo do lucro líquido, após a constituição da Reserva Legal, salvo deliberação em contrário pela totalidade dos acionistas presentes na Assembleia Geral Ordinária.

**NOTA 20 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Revenda de Mercadorias	53.135.322	44.627.240
<b>Total Receita Bruta de Vendas</b>	<b>53.135.322</b>	<b>44.627.240</b>
(-) Devoluções de Vendas	(595.336)	(342.788)
(-) Impostos sobre Vendas	(12.604.669)	(11.070.334)
<b>Total de Deduções e Impostos</b>	<b>(13.200.005)</b>	<b>(11.413.122)</b>
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>39.935.317</b>	<b>33.214.118</b>

**NOTA 21 – OUTRAS RECEITAS E DESPESAS**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Bonificações recebidas	21.031	3.242
Receitas Eventuais	-	140
Verbas de Marketing recebidas	31.222	86.390
Verbas Comerciais recebidas	216.212	133.881
Alienação de bens do ativo imobilizado	9.000	-
Provisão para desvalorização dos estoques	(116.864)	(9.402)
Perdas em operações societárias	-	(36)
<b>Total das Outras Receitas e Despesas</b>	<b>160.601</b>	<b>214.215</b>

**NOTA 22 – RESULTADO FINANCEIRO**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Receitas Financeiras</b>		
Juros Recebidos	38.316	77.603
Descontos Recebidos	665	91
Receitas de Aplicações Financeiras	167	127
<b>Total Receitas Financeiras</b>	<b>39.148</b>	<b>77.821</b>
<b>Despesas Financeiras</b>		
Despesas Bancárias	(57.862)	(58.940)
Descontos Concedidos	(139)	(892)
Juros s/ Empréstimos e Financiamentos	-	(142)
Encargos financeiros - duplicata descontada	(125.968)	(369.204)
Juros Passivos	(723)	(351)
IOF	(53.416)	(159.419)
Encargos financeiros - Direito de uso	(26.963)	-
<b>Total Despesas Financeiras</b>	<b>(265.071)</b>	<b>(588.948)</b>
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>(225.923)</b>	<b>(511.127)</b>

**NOTA 23 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Resultado antes dos Imposto de Renda e Contribuição Social</b>	<b>144.289</b>	<b>31.973</b>
Adições do período	143.827	9.402
Exclusões do período	(140.574)	-
<b>Resultado ajustado (Lalur)</b>	<b>147.542</b>	<b>41.375</b>
<b>Provisão para o Imposto de Renda e Contribuição Social</b>	<b>(72.231)</b>	<b>(9.682)</b>

O Imposto de Renda e Contribuição Social são apurado pelo lucro real anual.

**NOTA 24 - COBERTURA DE SEGUROS**

Os bens da Companhia estão segurados conforme discriminado a seguir:

<b>Modalidade</b>	<b>Objeto</b>	<b>Valor Cobertura R\$</b>	<b>Vigência</b>
Seguro Empresarial	Estoques	7.350.000	De 12/04/2023 à 12/04/2024
Seguro de Vida	Empregados	2.524.145	De 24/09/2023 à 24/09/2024

As premissas de análise de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria e, conseqüentemente não foram auditadas pelos nossos auditores independentes.

\*\*\*