

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

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**
(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 01 – INFORMAÇÕES GERAIS

A Rede Ancora-MG Importadora, Exportadora e Distribuidora de Auto Peças S.A. é uma companhia por ações, de capital fechado, cujos atos constitutivos datados de 09/10/2003 estão arquivados na JUCEMG - DF sob nº 31300018539. Está registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 05.916.095/0001-01. Encontra-se sediada na cidade de Belo Horizonte, Avenida Presidente Tancredo Neves, 4775, Castelo, CEP 31.330-430.

A Rede Ancora-MG 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 Belo Horizonte - MG e realiza vendas para o mercado interno e externo.

A emissão destas demonstrações contábeis foi autorizada pela administração da Companhia em 21 de março de 2025.

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.

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 está 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 subsequentemente, 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 Juros sobre o capital próprio

Foram calculados de acordo com a legislação vigente, respeitando o limite de variação da Taxa de Juros de Longo Prazo - TJLP, aplicada sobre o patrimônio líquido ajustado.

3.22 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

Ativos Financeiros	2024	2023
Mensurado ao Custo Amortizado		
Caixa e Equivalente de Caixa	5.974.319	2.628.622
Contas a Receber de Clientes	25.530.797	22.099.305
Partes Relacionadas	2.950.000	-
Outros Créditos	60.000	60.000
Investimentos - Parte Quota Capital	867	610
Total Ativos Financeiros	34.515.983	24.788.537
Passivos Financeiros	2024	2023
Mensurado ao Custo Amortizado		
Fornecedores	21.049.276	23.738.872
Empréstimos e Financiamentos	10.000.000	660.000
Passivo de Arrendamento	615.991	1.119.061
Total Passivos Financeiros	31.665.267	25.517.933

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

	2024	2023
Banco Conta Movimento	5.974.319	2.624.584
Aplicação Financeira	-	4.038
Total de Caixas e Equivalentes de Caixa	5.974.319	2.628.622

NOTA 06 – CONTAS A RECEBER

	2024	2023
Contas a Receber	25.436.981	21.625.705
Outras Contas a Receber	93.816	474.593
(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD)	-	(993)
Total das Contas a Receber	25.530.797	22.099.305
Aging List Contas a Receber		
Vencidos acima de 90 dias	23.482	456.251
Vencidos até 90 dias	109.198	437.707
A vencer até 30 dias	12.371.253	10.547.085
A vencer de 31 a 90 dias	12.808.582	10.435.430
A vencer de 91 a 180 dias	218.282	223.825
(-) Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa	-	(993)
Contas a Receber	25.530.797	22.099.305
Contas a Receber por Tipo de Moeda		
Reais	25.530.797	22.099.305
Contas a Receber	25.530.797	22.099.305

NOTA 07 – ESTOQUES

	2024	2023
Mercadorias para Revenda	15.685.443	16.309.871
Peças em Garantia Fornecedor	280.598	179.997
Provisão para Desvalorização	(411.206)	(183.044)
Total dos Estoques	15.554.835	16.306.824

NOTA 08 – IMPOSTOS A RECUPERAR

	2024	2023
PIS a Recuperar	17.650	-
COFINS a Recuperar	81.283	-
ICMS a Recuperar (a)	604.424	-
IRPJ - Saldo Negativo	319.003	-
CSLL - Saldo negativo	116.190	-
Total dos Impostos a Recuperar	1.138.550	-

(a) A implementação do Regime Especial (e-PTA-RE N°: 45.000036727-35) trouxe mudanças significativas na apuração e recolhimento do ICMS-ST pela companhia, impactando tanto o ICMS-ST a recolher quanto o ICMS a recuperar.

NOTA 09 – ADIANTAMENTOS

	2024	2023
Adiantamentos a Fornecedores	217.188	65.776
Devoluções a Compensar	501.463	336.314
Antecipação de Férias	-	4.358
Total dos Adiantamentos	718.651	406.448

NOTA 10 – OUTROS CRÉDITOS

	2024	2023
Outros Créditos	61.000	65.500
Total de Outros Créditos	61.000	65.500
Curto Prazo	1.000	5.500
Longo Prazo (a)	60.000	60.000
Total de Outros Créditos	61.000	65.500

(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 11 – PARTES RELACIONADAS

	2024	2023
Rede Ancora - RJ	1.200.000	-
Rede Ancora - GO	200.000	-
Rede Ancora - MT	1.150.000	-
Rede Ancora - PE	400.000	-
Total de Partes Relacionadas - Ativo	2.950.000	-

Empréstimos que não possuem atualização monetária e data e vencimento.

NOTA 12 – INVESTIMENTOS

	2024	2023
Banco Sicoob - Conta Capital	867	610
Total dos Investimentos	867	610

NOTA 13 – IMOBILIZADO

	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Computadores e Periféricos	Total
Taxas de Depreciação	10,00%	10,00%	20,00%	
Em 31 de dezembro de 2022				
Custo	63.457	331.425	85.868	480.750
Depreciação Acumulada	(26.995)	(154.781)	(57.202)	(238.978)
Valor contábil líquido	36.462	176.644	28.666	241.772
Adições	68.138	162.589	18.552	249.279
Depreciação	(17.350)	(35.874)	(11.461)	(64.685)
Saldo Final	87.250	303.359	35.757	426.366
Em 31 de dezembro de 2023				
Custo	131.595	494.014	104.420	730.029
Depreciação Acumulada	(44.345)	(190.655)	(68.663)	(303.663)
Valor contábil líquido	87.250	303.359	35.757	426.366
Adições	16.488	35.780	50.706	102.974
Depreciação	(22.719)	(52.309)	(18.769)	(93.797)
Saldo Final	81.019	286.830	67.694	435.543
Em 31 de dezembro de 2024				
Custo	148.083	529.794	155.126	833.003
Depreciação Acumulada	(67.064)	(242.964)	(87.432)	(397.460)
Valor contábil líquido	81.019	286.830	67.694	435.543

NOTA 14 – DIREITO DE USO

Direito de Uso	Arrendamentos	Total
Vigência do contrato/vida útil (anos)	3	
Saldos em 31 de dezembro de 2022	-	-
Adoção inicial CPC 06	1.636.331	1.636.331
Saldos em 1º de janeiro de 2023	1.636.331	1.636.331
Depreciações	(561.028)	(561.028)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	1.075.303	1.075.303
Depreciações	(503.480)	(503.480)
Saldos em 31 de dezembro de 2024	571.823	571.823

Passivo de arrendamento	Arrendamento mercantil	AVP – Ajuste a valor presente	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	-	-	-
Adoção inicial CPC 06	1.847.475	(211.144)	1.636.331
Saldos em 1º de janeiro de 2023	1.847.475	(211.144)	1.636.331
Pagamentos	(633.420)	116.150	(517.270)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	1.214.055	(94.994)	1.119.061
Pagamentos	(599.444)	96.374	(503.070)
Saldos em 31 de dezembro de 2024	614.611	1.380	615.991
Parcela classificada no circulante	614.611	1.380	615.991

NOTA 15 – FORNECEDORES

	2024	2023
Contas a Pagar a Fornecedores Nacionais	21.049.276	23.738.872
Total das Contas a Pagar a Fornecedores	21.049.276	23.738.872

Aging List Contas a Pagar a Fornecedores

Vencidos até 90 dias	68.417	2.043
A vencer até 30 dias	11.301.898	14.390.358
A vencer de 31 a 90 dias	9.439.512	8.665.145
A vencer de 91 a 180 dias	239.449	680.752
A vencer de 181 a 365 dias	-	574
Contas a Pagar a Fornecedores	21.049.276	23.738.872

Contas a Pagar por Tipo de Moeda

Reais	21.049.276	23.738.872
Contas a Pagar a Fornecedores	21.049.276	23.738.872

NOTA 16 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	2024	2023
Banco Itaú - Giro parcelado	4.000.000	-
Banco Safra - Conta Garantida	2.000.000	-
Banco Itaú - Conta Garantida	4.000.000	660.000
Total de Empréstimos e Financiamentos	10.000.000	660.000

Aging List Empréstimos e Financiamentos

2024	-	660.000
2025	10.000.000	-
Total	10.000.000	660.000

Empréstimos e Financiamentos por Tipo de Moeda

Reais	10.000.000	660.000
Total	10.000.000	660.000

Taxas

Banco Itaú - Giro parcelado	CDI +0,34% a.m.	-
Safra - Conta Garantida	CDI +0,28% a.m.	-
Itaú - Conta Garantida	CDI+0,42% a.m.	CDI +0,32% a.m.

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

NOTA 17 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	2024	2023
Salários a Pagar	95.616	104.104
Pensão Alimentícia a Pagar	2.496	2.778
INSS a recolher	66.941	66.094
FGTS a recolher	17.031	14.511
Total das Obrigações Sociais	182.084	188.946

NOTA 18 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2024	2023
PIS a recolher	20.005	25.156
COFINS a recolher	92.142	115.886
IRPJ a recolher	-	18.302
CSLL a recolher	-	7.488
PIS/COFINS/CSLL retida a recolher	787	1.914
IRRF a recolher	1.595	774
INSS Retido a Recolher	132	-
ICMS a recolher	3.994	33.259
ICMS ST a recolher	2.575.117	5.572
ISS Retido a Recolher	34	-
ISS a recolher	-	30
IRRF s/ salarios a recolher	11.571	12.379
Total das Obrigações Tributárias	2.705.377	220.760

O aumento significativo do ICMS ST a recolher decorre, principalmente, do incremento nas operações sujeitas à substituição tributária no período.

NOTA 19 – PROVISÕES

	2024	2023
Provisão para Férias	201.573	161.353
Provisão de INSS s/ ferias	54.021	43.242
Provisão de FGTS s/ ferias	16.086	12.874
Total das Provisões	271.680	217.469

NOTA 20 – 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 21 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

O Capital Social integralizado pertencente a acionistas domiciliados no País é de R\$ 13.186.990 formado de 113.187 (cento e treze mil cento e oitenta e sete) ações ordinárias nominativas com direito a voto, com valor nominal de R\$ 1.000 (um mil Reais) cada uma.

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 22 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Revenda de Mercadorias	170.294.558	192.797.241
Total Receita Bruta de Vendas	170.294.558	192.797.241
(-) Devoluções de Vendas	(1.818.215)	(1.752.969)
(-) Impostos sobre Vendas	(17.607.600)	(4.387.306)
Total de Deduções e Impostos	(19.425.815)	(6.140.275)
Receita Operacional Líquida	150.868.743	186.656.966

A redução da receita está relacionada à possibilidade de os franqueados de Minas Gerais adquirirem mercadorias do Espírito Santo, onde os preços são mais competitivos. Já o aumento dos impostos é consequência da obtenção do Regime Especial (e-PTA-RE N°: 45.000036727-35), concedido pela Secretaria de Estado de Fazenda de Minas Gerais (SEF/MG), com vigência a partir de 2024. Com essa mudança, a companhia passou a reter o ICMS-ST na fonte, antecipando o recolhimento do imposto devido nas etapas subsequentes da cadeia de transações, resultando em um aumento nos impostos sobre vendas.

NOTA 23 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	2024	2023
Amortização de Direito de Uso	(503.480)	(561.028)
Energia Elétrica	(52.974)	(36.189)
Água e Esgoto	(24.393)	(21.085)
Internet e Provedores	(18.281)	(10.418)
Despesas com Software	(397.905)	(233.613)
Manutenção, Conservação e Limpeza	(135.695)	(133.100)
Honorários Contábeis, Jurídicos e Financeiros	(205.125)	(158.454)
Serviços de Terceiros	(129.950)	(9.017)
Despesas com Informática	(18.505)	(33.516)
Depreciações	(93.796)	(64.685)
Material de Expediente	(35.614)	(33.391)
Uniformes e Equipamentos de Segurança	(37.566)	(18.948)
Despesa com Frete e Serviços de Entrega	(96.053)	(517)
Material de Embalagem	(157.380)	(85.344)
Locação de Equipamentos	(11.290)	(11.853)
Marketing e Eventos	(10.366)	(192.663)
Gastos com copa e cozinha	(3.662)	(2.600)
Outros Gastos	(259.036)	(206.037)
Total de Despesas Gerais e Administrativas	(2.191.071)	(1.812.458)

O aumento das despesas decorre da expansão do quadro de funcionários do Centro de Distribuição (CD). Em dezembro de 2023, a empresa contava com 57 colaboradores, enquanto em dezembro de 2024 esse número aumentou para 76.

Essa ampliação foi realizada com a expectativa de um crescimento nas vendas da operação interna (Rede Ancora MG para os franqueados de MG), impulsionada pela obtenção do Regime Especial (TTS). No entanto, esse aumento nas vendas não se concretizou.

NOTA 24 – OUTRAS RECEITAS E DESPESAS

	2024	2023
Bonificações recebidas	238.337	488.547
Receitas Eventuais	39.304	1.850
Verbas Comerciais recebidas	881.247	294.351
Receita com recuperação de sinistro	-	18.525
Alienação de bens do ativo imobilizado	9.000	15.876
Provisão para desvalorização dos estoques	(228.162)	(66.086)
Provisão para devedores e duvidosos	993	-
Total das Outras Receitas e Despesas	940.799	753.063

NOTA 25 – RESULTADO FINANCEIRO

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Receitas Financeiras		
Juros Recebidos	17.591	11.805
Descontos Recebidos	1.724	541
Receitas de Aplicações Financeiras	4.530	2.712
Total Receitas Financeiras	23.845	15.058
Despesas Financeiras		
Despesas Bancárias	(64.474)	(56.680)
Descontos Concedidos	(392)	(493)
Juros s/ Empréstimos e Financiamentos	(570.241)	-
Encargos financeiros - duplicata descontada	-	(13.531)
Juros Passivos	(480)	(385)
IOF	(109.160)	(1.426)
Encargos financeiros - Direito de uso	(74.970)	(43.758)
Total Despesas Financeiras	(819.717)	(116.273)
Resultado Financeiro Líquido	(795.872)	(101.215)

NOTA 26 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Resultado antes dos Imposto de Renda e Contribuição Social	2.262.865	5.263.965
Adições do período	894.439	109.844
Exclusões do período	667.225	554.215
Resultado ajustado (Lalur)	2.490.079	4.819.594
Provisão para o Imposto de Renda e Contribuição Social	(807.686)	(1.585.745)

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

NOTA 27 - COBERTURA DE SEGUROS (NÃO AUDITADO)

Os bens da Companhia estão segurados conforme discriminado a seguir:

Modalidade	Objeto	Valor Cobertura R\$	Vigência
Seguro Empresarial	Estoques	23.000.000	De 04/10/2024 à 04/10/2025

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.
