

## Rede Ancora - ES Importadora, Exportadora e Distribuidora de Auto Peças S.A.

**RELATÓRIO DIRETORIA** CNPJ: 07.523.452/0001-05  
**Senhores Acionistas:** Em cumprimento ao nosso contrato de prestação de serviços de auditoria, apresentamos o relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Cariacica (ES), 15 de março de 2024.

### Balanco Patrimonial Encerrado em 31 de Dezembro de 2023 (Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Ativo	Nota	2023	2022
<b>Circulante</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	05	4.386.435	2.619.535
Contas a Receber	06	34.031.746	19.716.153
Estoques	07	27.605.558	17.851.837
Impostos a Recuperar	08	2.147.570	769.453
Adiantamentos		1.078.606	269.050
Outros Créditos	09	2.400	2.400
Despesas do Exercício Seguinte		3.934	3.415
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>69.256.249</b>	<b>41.231.843</b>
<b>Não Circulante</b>			
<b>Realizável a Longo Prazo</b>			
Partes Relacionadas	10	2.050.000	-
Outros Créditos	09	60.000	-
<b>Total do Realizável a Longo Prazo</b>		<b>2.110.000</b>	
<b>Investimentos</b>	11	<b>209.026</b>	<b>173.565</b>
<b>Imobilizado</b>	12	<b>1.097.979</b>	<b>811.581</b>
<b>Direito de Uso</b>	13	<b>759.621</b>	
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>		<b>4.176.626</b>	<b>985.146</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>73.432.875</b>	<b>42.216.989</b>

### Passivo e Patrimônio Líquido (Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Passivo	Nota	2023	2022
<b>Circulante</b>			
Fornecedores	14	47.279.466	26.620.301
Empréstimos e Financiamentos	15	7.045.377	3.000.000
Obrigações Sociais	16	174.192	128.908
Obrigações Tributárias	17	2.128.404	1.179.649
Provisões	18	243.245	263.252
Dividendos Provisionados	20b	-	682.681
Passivo de Arrendamento	13	378.950	-
Outras Obrigações		1.119.036	626.121
<b>Total do Passivo Circulante</b>		<b>58.368.670</b>	<b>32.500.912</b>
<b>Não Circulante</b>			
Passivo de Arrendamento	13	411.546	-
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>		<b>411.546</b>	
<b>Patrimônio Líquido</b>	20		
Capital Social		13.029.370	7.981.620
Reserva de Lucros		1.623.289	1.734.457
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<b>14.652.659</b>	<b>9.716.077</b>
<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>		<b>73.432.875</b>	<b>42.216.989</b>

\*As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.\*

### Demonstração do Resultado dos Exercícios Encerrados em 31 de Dezembro de 2023 (Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	2023	2022
<b>Receita Operacional Líquida</b>	21	<b>197.376.370</b>	<b>172.868.707</b>
(-) Custo das Mercadorias Vendidas		(187.947.151)	(163.994.841)
<b>Lucro Bruto</b>		<b>9.429.219</b>	<b>8.873.866</b>
<b>Despesas Operacionais</b>			
Gerais e Administrativas		(3.225.571)	(2.608.516)
Despesas com Pessoal		(3.568.288)	(3.170.925)
Despesas Tributárias		(206.987)	(195.590)
Outras Receitas e Despesas	22	2.565.529	1.152.709
<b>Total das Despesas Operacionais</b>		<b>(4.435.317)</b>	<b>(4.822.322)</b>
<b>Resultado Antes das Despesas e Receitas Financeiras e Resultado Financeiro</b>	23	<b>4.993.902</b>	<b>4.051.544</b>
Resultado Financeiro		(740.001)	(316.944)
<b>Resultado Antes do Imposto de Renda e Contribuição Social</b>		<b>4.253.901</b>	<b>3.734.600</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	24	-	(860.153)
<b>Resultado do Exercício</b>		<b>4.253.901</b>	<b>2.874.447</b>

\*As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.\*

### 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-ES Importadora, Exportadora e Distribuidora de Auto Peças S.A. é uma companhia por ações, de capital fechado, cujos atos constitutivos datados de 28/07/2007 estão arquivados na Jucesp sob nº 32300028519. Está registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 07.523.452/0001-05. Encontra-se sediada na cidade de Cariacica/ES, Rod. Governador Mario Covas, 3318, Nova Rosa da Penha, CEP 29.157-400. A Rede Ancora-ES 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 Cariacica/ES 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 (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 vindicadas, 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 Real (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 decorrer 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 líquida 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

### Demonstração dos Fluxos de Caixa dos Exercícios Encerrados em 31 de Dezembro de 2023 - Método Indireto (Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	2023	2022
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>		
Resultado do Exercício	4.253.901	2.874.447
<b>Ajustado por:</b>		
Depreciação e Amortização	92.245	78.070
Direito de Uso - Depreciação	379.810	-
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (79.029)	-	-
Provisão para Desvalorização dos Estoques	495.576	47.721
Ajuste a Valor Presente sobre Arrendamento	81.300	-
<b>Variação nos Ativos e Passivos Operacionais</b>		
Contas a Receber	(14.236.564)	(5.311.325)
Estoques	(10.249.297)	(5.924.842)
Impostos a Recuperar	(1.378.117)	(356.832)
Outras Contas a Receber	(870.075)	(48.714)
Fornecedores	20.659.165	10.303.468
Obrigações Tributárias	948.755	(458.181)
Obrigações Sociais	45.284	79.443
Outras Contas a Pagar	472.908	234.993
Dividendos Provisionados	(682.681)	(109.543)
<b>Caixa Líquido das Atividades Operacionais (66.819)</b>	<b>1.408.705</b>	
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos</b>		
Aquisição de Imobilizado	(378.643)	(45.732)
Baixa de Investimento	60.000	-
Aquisição de Investimentos	(95.461)	(51.909)
Adição de Direito de Uso	(1.139.431)	-
Partes Relacionadas	(2.050.000)	-
<b>Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (3.603.535)</b>	<b>(97.641)</b>	
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos</b>		
Aumento de Capital	-	3.367
Dividendos Propostos	-	(682.681)
Reversão de Distribuição de Dividendos em Anos Anteriores	682.681	792.224
Operações com Passivo de Arrendamento	709.196	-
Operações de Empréstimos e Financiamentos	4.045.377	-
<b>Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos 5.437.254</b>	<b>112.910</b>	
<b>Aumento (Diminuição) Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício 2.619.535</b>	<b>1.195.561</b>	
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício 4.386.435</b>	<b>2.619.535</b>	

\*As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.\*

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 passa-

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido dos Exercícios Encerrados em 31 de Dezembro de 2023 (Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Capital Social Subscrito	Reservas de Lucros			Lucros/Prejuízos Acumulados	Patrimônio Líquido
		Reserva Legal	Reserva de Incentivos Fiscais	Reserva a Disposição da Assembleia		
<b>Em 31 de Dezembro de 2021</b>	<b>4.065.000</b>	<b>232.253</b>	<b>54.794</b>	<b>2.376.673</b>	-	<b>6.728.720</b>
Resultado do Exercício	-	-	-	-	2.874.447	2.874.447
Aumento de Capital	3.916.620	(232.253)	(54.794)	(3.168.897)	(457.309)	3.367
Constituição Reserva Legal	-	143.722	-	-	(143.722)	-
Dividendos Propostos	-	-	-	-	(682.681)	(682.681)
Constituição da Reserva de Incentivos Fiscais	-	-	1.093.178	-	(1.093.178)	-
Resultado a Disposição da Assembleia	-	-	-	497.557	(497.557)	-
Reversão de Dividendos Propostos em anos anteriores	-	-	-	792.224	-	792.224
<b>Em 31 de Dezembro de 2022</b>	<b>7.981.620</b>	<b>143.722</b>	<b>1.093.178</b>	<b>497.557</b>	-	<b>9.716.077</b>
Resultado do Exercício	-	-	-	-	4.253.901	4.253.901
Reversão de Dividendos Propostos em anos anteriores	-	-	-	682.681	-	682.681
Aumento de Capital	5.047.750	(143.722)	(1.093.178)	(1.180.238)	(2.630.612)	-
Constituição Reserva Legal	-	212.695	-	-	(212.695)	-
Constituição da Reserva de Incentivos Fiscais	-	-	1.410.594	-	(1.410.594)	-
<b>Em 31 de Dezembro de 2023</b>	<b>13.029.370</b>	<b>212.695</b>	<b>1.410.594</b>	-	-	<b>14.652.659</b>

\*As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.\*

### Nota 04 - Instrumentos Financeiros por Categoria

Ativos Financeiros	2023	2022
<b>Mensurado ao Custo Amortizado</b>		
Caixa e Equivalente de Caixa	4.386.435	2.619.535
Contas a Receber de Clientes	34.031.746	19.716.153
Outros Créditos	60.000	-
Partes Relacionadas	2.050.000	-
Investimentos - Parte Quota Capital	209.026	173.565
<b>Total Ativos Financeiros</b>	<b>40.737.207</b>	<b>22.509.253</b>
<b>Passivos Financeiros</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Mensurado ao Custo Amortizado</b>		
Fornecedores	47.279.466	26.620.301
Empréstimos e Financiamento	7.045.377	3.000.000
Passivo de Arrendamento	790.496	-
<b>Total Passivos Financeiros</b>	<b>55.115.339</b>	<b>29.620.301</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

	2023	2022
Caixa	1.093	162
Banco Conta Movimento	4.362.273	2.491.874
Aplicação Financeira	23.069	127.499
<b>Total de Caixas e Equivalentes de Caixa 4.386.435</b>	<b>2.619.535</b>	
<b>Nota 06 - Contas a Receber</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Contas a Receber	33.935.755	19.413.167
Outras Contas a Receber	175.122	303.088
(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD)	(79.131)	(102)
<b>Total das Contas a Receber</b>	<b>34.031.746</b>	<b>19.716.153</b>

**Aging List Contas a Receber**

Vencidos acima de 90 dias	276.654	373.541
Vencidos até 90 dias	578.679	1.218.780
A vencer até 30 dias	15.054.305	13.993.930
A vencer de 31 a 90 dias	17.861.179	4.263.979
A vencer de 91 a 180 dias	337.315	259.280
A vencer de 181 a 365 dias	2.745	2.745
(-) Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa	(79.131)	(102)
<b>Contas a Receber</b>	<b>34.031.746</b>	<b>19.716.153</b>

### Contas a Receber por Tipo de Moeda

Reais	34.031.746	19.716.153
<b>Contas a Receber</b>	<b>34.031.746</b>	<b>19.716.153</b>

### Nota 07 - Estoques

	2023	2022
Mercadorias para Revenda	28.135.052	18.051.590
Peças em Garantia Fornecedor	434.298	268.463
Provisão para Desvalorização	(963.792)	(468.216)

<i>(continuação)</i>				Rede Ancora - ES Importadora, Exportadora e Distribuidora de Auto Peças S.A.					
<b>Nota 14 - Fornecedores</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Nota 16 - Obrigações Sociais</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>		
Contas a Pagar a Fornecedores Nacionais		47.279.466	26.620.301	Salários a Pagar		95.913	66.146		
<b>Total das Contas a Pagar a Fornecedores</b>		<b>47.279.466</b>	<b>26.620.301</b>	Pensão Alimentícia a Pagar		1.729	1.046		
<b>Aging List Contas a Pagar a Fornecedores</b>				INSS a recolher		61.533	50.551		
Vencidos acima de 90 dias (a)		1.164.142	389.210	FGTS a recolher		14.094	11.165		
Vencidos até 90 dias (a)		1.758.140	574	Contribuição Sindical a Recolher		923	-		
A vencer até 30 dias		23.653.095	14.128.686	<b>Total das Obrigações Sociais</b>		<b>174.192</b>	<b>128.908</b>		
A vencer de 31 a 90 dias		19.614.074	11.307.916	<b>Nota 17 - Obrigações Tributárias</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>		
A vencer de 91 a 180 dias		1.032.695	793.915	IRRF s/ Salários a recolher		12.875	12.590		
A vencer de 181 a 365 dias		57.320	-	PIS/COFINS/CSLL retida a recolher		6.586	667		
<b>Contas a Pagar a Fornecedores</b>		<b>47.279.466</b>	<b>26.620.301</b>	IRRF a recolher		2.117	216		
<b>Contas a Pagar por Tipo de Moeda</b>				ICMS a recolher		32.844	142.741		
Reais		47.279.466	26.620.301	ICMS ST a recolher		2.073.957	1.023.374		
<b>Contas a Pagar a Fornecedores</b>		<b>47.279.466</b>	<b>26.620.301</b>	ISS Retido a Recolher		25	61		
(a) R\$ 1.144.259 (R\$ 384.652 em 2022) dos valores vencidos são valores a pagar a Rede Ancora - BA, pela compra dos estoques no advento do fechamento de tal unidade. Os valores foram acordados por contratos e tem previsão de realização para o exercício de 2024.				<b>Total das Obrigações Tributárias</b>		<b>2.128.404</b>	<b>1.179.649</b>		
<b>Nota 15 - Empréstimos e Financiamentos</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Nota 18 - Provisões</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>		
Sicoob - Empréstimos		4.565.377	3.000.000	Provisão para férias		180.449	193.909		
Banco Itaú - Conta Garantida		2.480.000	-	Provisão de INSS s/ férias		48.360	53.907		
<b>Total de Empréstimos e Financiamentos</b>		<b>7.045.377</b>	<b>3.000.000</b>	Provisão de FGTS s/ férias		14.436	15.436		
Parcela Circulante		7.045.377	3.000.000	<b>Total das Provisões</b>		<b>243.245</b>	<b>263.252</b>		
<b>Total</b>		<b>7.045.377</b>	<b>3.000.000</b>	<b>Nota 19 - Provisão para Contingências:</b> A Companhia não possui contingências cuja probabilidade de perda tenha sido avaliada como de risco "provável" ou "possível" pelos assessores jurídicos externos.					
<b>Aging List Empréstimos e Financiamentos</b>				<b>Nota 20 - Patrimônio Líquido:</b> a) <b>Capital Social:</b> O Capital Social integralizado pertencente a acionistas domiciliados no País é de R\$ 13.029.370 formado de 13.029 (treze mil e vinte e nove) 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\$ 5.047.750 com a emissão de 5.048 ações. b) <b>Distribuição de Dividendos e Reserva Legal:</b> 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. c) <b>Reserva de Incentivos Fiscais:</b> No exercício de 2023, a Companhia constituiu reserva de subvenção para investimento com base na Lei Complementar 160/17, referente a incentivos fiscais de ICMS sobre créditos presumidos e					
2023		-	3.000.000	certificamos quanto a existência física dos bens em comparação com o controle patrimonial do imobilizado apresentado, nem tampouco, quanto a sua correta composição, desta forma, não obtivemos evidência de auditoria suficiente para nos satisfizermos quanto à adequação do valor registrado na rubrica. Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião, com ressalvas. <b>Outros assuntos:</b> As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022, apresentadas comparativamente, foram auditadas por nós conforme Relatório do Auditor Independente, emitido em 10 de março 2023, com ressalvas. <b>Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis:</b> A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável,					
2024		7.045.377	-	os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. <b>Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis:</b> Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos,					
<b>Total</b>		<b>7.045.377</b>	<b>3.000.000</b>	diferimento parcial aplicados nas saídas internas. Esses valores transitarão pelo resultado do exercício e foram segregados no patrimônio líquido, devido à vedação de sua distribuição.					
<b>Taxas</b>				Reserva constituída em 2022		-	1.093.178		
Conta Garantida		CDI + 0,32% a.m.	-	Aumento de capital com Reserva		-	-		
Capital de Giro		CDI + 0,3% a.m.	CDI + 0,3% a.m.	de Incentivo Fiscal em 2023		1.093.178	(1.093.178)		
Os empréstimos são assegurados pelos títulos a receber como garantia.				Reserva constituída em 2023		-	1.410.594		
<b>RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS</b> - Aos Diretores e Acionistas da Rede Ancora-ES Importadora, Exportadora e Distribuidora de Auto Peças S.A. - Cariacica - ES				<b>TOTAL</b>		<b>1.093.178</b>	<b>1.410.594</b>		
<b>Opinião:</b> Examinamos as demonstrações contábeis da Rede Ancora-ES Importadora, Exportadora e Distribuidora de Auto Peças S.A. (Companhia), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, sujeito aos possíveis efeitos dos assuntos descritos no parágrafo base para opinião com ressalvas, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Rede Ancora-ES Importadora, Exportadora e Distribuidora de Auto Peças S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB). <b>Base para opinião com ressalvas:</b> (a) Conforme nota explicativa nº 07, a Companhia mantém registrado na rubrica de Estoques o montante de R\$ 434.298, em 31 de dezembro de 2023 de Mercadorias em garantia a receber do fornecedor, para os quais não nos foi apresentada a composição do saldo ou relatórios de controle, desta forma, não obtivemos evidência de auditoria suficiente para nos satisfizermos quanto à adequação do valor registrado na rubrica. (b) Conforme nota explicativa nº 12, a Companhia mantém registrado na rubrica de imobilizado o montante de R\$ 1.097.979, em 31 de dezembro de 2023. Não foi possível nos				<b>Reserva Incentivos Fiscais necessária</b>		<b>38.542.578</b>			
				<b>Reserva a Constituir em exercícios Futuros</b>		<b>36.038.806</b>			
				<b>Nota 21 - Receita Operacional Líquida</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>		
				Receita Operacional Líquida		197.376.370	172.868.707		
				<b>Nota 22 - Outras Receitas e Despesas</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>		
				Receitas Recebidas		490.615	127.264		
				Bonificações recebidas		94.861	41.980		
				Lucros - Investimentos em Conta Capital		3.316	1.012		
				Receitas Eventuais		2.602	336.013		
				Verbas Comerciais recebidas		987.585	697.527		
				Provisão para desvalorização dos estoques		(495.576)	(47.722)		
				Verbas de Marketing recebidas		94.861	41.980		
				Provisão para devedores e duvidosos		(79.029)	-		
				Perdas em operações societárias		-	(3.365)		
				Recuperações de Tributos IRPJ/CSLL - Outras Receitas (a)		1.561.155	-		
				<b>Total das Outras Receitas e Despesas</b>		<b>2.565.529</b>	<b>1.152.709</b>		
				<b>(a) O saldo corresponde à recuperação de IRPJ/CSLL relativo ao diferimento parcial aplicado em saídas internas entre contribuintes e nas operações de importação de mercadorias por contribuinte, conforme previsto no art. 28 do Anexo VIII do RICMS (Decreto nº 7.871/2017), anteriormente no art. 108 do Decreto nº 6.808/2022.</b>					
				<b>Nota 23 - Resultado Financeiro</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>		
				Receitas Financeiras					
				Juros Recebidos		1	3.116		
				Descontos Recebidos		2.847	254		
				Receitas de Aplicações Financeiras		3.701	13.408		
				Juros Ativos s/ Atualizações de Impostos		155.801	-		
				Dividendos Auferidos		4.248	-		
				<b>Total Receitas Financeiras</b>		<b>166.598</b>	<b>16.778</b>		
				<b>Despesas Financeiras</b>					
				Despesas Bancárias		(62.787)	(45.815)		
				Descontos Concedidos		(7.152)	(1)		
				Juros s/ Empréstimos e Financiamentos		(709.746)	(246.381)		
				Juros Passivos		(20.893)	(2.896)		
				IOF		(75.146)	(38.629)		
				Encargos financeiros - Direito de uso		(30.875)	-		
				<b>Total Despesas Financeiras</b>		<b>(906.599)</b>	<b>(333.722)</b>		
				<b>Resultado Financeiro Líquido</b>		<b>(740.001)</b>	<b>(316.944)</b>		
				<b>Nota 24 - Imposto de Renda e Contribuição Social</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>		
				Resultado antes dos Imposto de Renda e Contribuição Social		4.253.901	3.734.600		
				Adições do período		605.479	47.722		
				Exclusões do período		16.543.382	1.135.158		
				<b>Resultado ajustado (Lalur)</b>		<b>(11.684.002)</b>	<b>2.647.164</b>		
				<b>Provisão para o Imposto de Renda e Contribuição Social</b>		<b>-</b>	<b>(860.153)</b>		
				O Imposto de Renda e Contribuição Social são apurados pelo lucro real anual. <b>Nota 25 - Cobertura de Seguros:</b> Os bens da Companhia estão segurados conforme discriminado a seguir:					
				<b>Modalidade</b>		<b>Objeto</b>	<b>Valor Cobertura R\$</b>		
				Seguro Empresarial		Estoques	29.839.000		
							De 10/04/2023 à 10/04/2024		
				As premissas de análise de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria e, consequentemente não foram auditadas pelos nossos auditores independentes.					
				<b>Diretor Administrativo - Roger Schneider Rhein</b>					
				<b>Contador - Henrique Benatto Casero - CRC PR 047567/O-9</b>					



Assinado Digitalmente por: **NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA EM RECUPERACAO JUD:27065150000130 - Em: 18/04/2024**

Certificado emitido por: CN=AC CONSULTI BRASIL RFB, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, O=ICP-Brasil, C=BR

Acesse: <https://tribunaonline.com.br/validador-iti> caso deseje validar a assinatura!

2282 BALANCO REDE ANCORA.pdf

Código do documento: 2282



Assinado por:



NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA EM RECUPERACAO JUD:27065150000130  
Certificado Digital  
E-mail: publicidade@grupotribunaonline.com.br

Registro de Eventos:

18 abr 2024, 00:01:00 - UPLOAD

**Documento:** 2282

**Criado por:** Mariana Melim **Email:** artemariana@redetribuna.com.br

**DATE\_ATOM:** 2024-04-18T03:48:24-03:00

18 abr 2024, 03:48:24 - INÍCIO DO PROCESSAMENTO

Assinatura iniciada pelo Serviço de Assinaturas.

**DATE\_ATOM:** 2024-04-18T03:48:24-03:00

18 abr 2024, 03:48:24 - ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL

NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA EM RECUPERACAO JUD:27065150000130

**E-Mail:** publicidade@grupotribunaonline.com.br

**Emissor do Certificado:** CN=NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA EM RECUPERACAO  
JUD:27065150000130, OU=videoconferencia, OU=RFB e-CNPJ A1, OU=Secretaria da Receita Federal do  
Brasil - RFB, OU=47317285000152, L=VITORIA, S=ES, O=ICP-Brasil, C=BR

**DATE\_ATOM:** 2024-04-18T03:48:24-03:00

Hash do documento original:

[SHA256]: 30e640bb9b9a9b89d43f3d9744301857444c53efa7fd111e0ab9e8a6060caa8c

[SHA512]: c5ea9c29cbf81587f974d869b9c3d53faced3af88bb618da22Fc5178862bc941f447d3079a9d06bfb9fd7eb8d627a8fad7f9bd0a6868030dc681e2d82a9c5974

Este certificado pertence única e exclusivamente aos documentos de HASH acima!

Este documento está assinado digitalmente com um certificado digital emitido por: AC CONSULTI BRASIL RFB