

A ALVES S/A - INDUSTRIA E COMÉRCIO

C.N.P.J Nº 53.309.852/0001-21

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2023 E 31/12/2022 - Em Reais

Balanco Patrimonial em 31/12/2023 e 31/12/2022 - Em Reais						Demonstração do Resultado do Exercício - Em Reais									
		2023	2022			2023	2022			2023	2022				
Ativo Circulante		69.028.471	57.674.003	Passivo Circulante		43.857.935	40.218.941	Receita Bruta		187.311.465	194.320.674				
Caixa e equivalentes de caixa (5)		4.737.676	3.614.928	Obrigações com montadoras (17)		27.868.215	25.672.792	(-) Deduções de Vendas		(20.051.364)	(16.591.613)				
Contas a receber de clientes (6)		19.905.170	17.071.727	Fornecedores (18)		534.672	657.610	Impostos sobre Vendas		(4.972.814)	(4.585.027)				
Estoques (7)		40.882.625	33.373.398	Empréstimos e financiamentos (19)		1.719.599	72.506	Devoluções e Desc. Incondicionais		(15.078.549)	(12.006.586)				
Adiantamentos a fornecedores (8)		208.954	1.175.971	Obrigações trabalhistas e previdenciárias (20)		1.672.265	1.412.969	Receita Líquida		167.260.101	177.729.061				
Tributos a recuperar (9)		844.826	629.638	Adiantamentos de clientes (21)		9.296.953	10.113.070	(-) Custo dos Produtos Vendidos e Serviços Prestados		(136.958.111)	(142.766.656)				
Cotas de consórcio (10)		1.856.066	1.439.444	Tributos e contribuições a recolher (22)		356.145	1.030.371	Lucro Bruto		30.301.990	34.962.405				
Contas Vinculadas com Montadoras (11)		402.916	223.789	Cotas de consórcio (23)		1.219.321	1.238.948	Receitas (Despesas) Operacionais		(16.628.129)	(15.388.475)				
Outros ativos (12)		190.239	145.108	Dividendos a pagar (24)		1.190.765	20.675	Despesas com vendas		(11.733.756)	(11.395.406)				
Ativo Não Circulante		12.927.149	16.613.964	Passivo Não Circulante		2.884.419	8.154.723	Despesas gerais e administrativas		(5.814.329)	(4.821.342)				
Realizável a Longo Prazo		2.624.787	5.677.922	Exigível a Longo Prazo		2.884.419	8.154.723	Outras receitas, líquidas		919.956	828.273				
Títulos e valores mobiliários (13)		2.349.610	5.484.729	Empréstimos e financiamentos (19)		529.864	4.369.583	Lucro Operacional		13.673.861	19.573.930				
Depósitos judiciais (14)		275.177	193.193	Adiantamentos de clientes (21)		-	1.269.375	Despesas Financeiras		(5.129.957)	(4.208.555)				
Investimentos		1.057.709	1.057.709	I.R. e contribuição social diferidos (25)		2.354.555	2.515.765	Receitas Financeiras		4.341.434	2.732.282				
Representação comercial (15)		1.057.709	1.057.709	Patrimônio Líquido		35.213.267	25.914.303	Resultado Financeiro		(788.523)	(1.475.273)				
Imobilizado		9.244.665	9.878.333	Capital social (29)-a		12.841.054	12.841.054	Lucro antes do IRPJ e da CSSL		12.885.338	18.098.673				
Lucro (16)		20.324.465	20.192.226	Ajuste de avaliação patrimonial (29)-b		4.570.603	4.883.540	I.R. e Contribuição Social, correntes		(2.556.818)	(3.415.882)				
(-) Depreciação acumulada		(11.079.812)	(10.313.893)	Reservas de lucros (29)-c,d		17.801.610	8.189.709	I.R. e Contribuição Social, diferidos		156.209	161.209				
Total do Ativo		81.955.620	74.287.967	Total do Passivo e do Patrimônio Líquido		81.955.620	74.287.967	Lucro Líquido do Exercício (29)-e		10.489.729	14.843.984				
As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Financeiras e se encontram disponíveis na sede da Cia.															
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - Exercício Findo em 31/12/2023 - Em Reais						Demonstração dos Fluxos de Caixa - Indireto - Em Reais									
		Reservas de Lucros				Reservas de Lucros (prejuízos) acumulados				no Final do Exercício - R\$					
	Capital social	Ajustes de avaliação patrimonial	Reserva legal	Reserva de incentivos fiscais	Reserva de lucros retidos	Total			0,13	0,18					
As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Financeiras e se encontram disponíveis na sede da Cia.															
Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2023 - Em Reais															
Nota 01. Contexto operacional: A. Alves S.A. - Indústria e Comércio ("A. Alves" ou "Companhia") é uma Sociedade Anônima fechada, com sede na cidade de Orliândia, estado de São Paulo, e com filiais nos municípios de: Barretos, Franca e Guaiara, também localizadas no estado de São Paulo, e Frutal no estado de Minas Gerais. A Companhia tem como objeto social o comércio a varejo de automóveis, utilitários, máquinas agrícolas, implementos agrícolas, novos e usados, combustíveis, lubrificantes, peças e acessórios e na prestação de serviços de manutenção mecânica. Atua sob a concessão da marca New Holland Agrícola na comercialização de máquinas e peças agrícolas e sob concessão da marca Shell na comercialização a varejo de combustíveis lubrificantes, além de efetuar revenda de veículos multimarca. Nota 02. Resumo das principais políticas contábeis: As principais políticas contábeis aplicadas nestas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente em todos os exercícios, salvo disposição em contrário. Nota 03. Base de preparação: As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o Pronunciamento Contábil para Pequenas e Médias Empresas - CPC para PMEs (R1). Elas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e determinados instrumentos financeiros ao seu valor justo, bem como determinados ativos imobilizados ao custo atribuído. A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com o CPC para PMEs requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Nota 04. Apresentação das demonstrações financeiras: As demonstrações financeiras da Companhia foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo Comitê de Pronunciamento Contábil (CPCs), considerando as Normas Brasileiras de Contabilidade. Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Companhia e, também, a sua moeda de apresentação. Nota 05. Caixa e equivalentes de caixa: Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de no máximo até três meses (com risco insignificante de mudança de valor). (i) Possuem renovação equivalente a variação dos Certificados de Depósitos Interbancários - CDI. Resumo por tipo de conta:						Resumo por tipo de conta:									
		31/12/2023	31/12/2022			31/12/2023	31/12/2022			31/12/2023	31/12/2022				
Caixa e Bancos		1.409.707	427.701	fiadas com incentivos de ICMS. (ii) Créditos IRPJ/CSSL, apurados em ajuste anual - e-Lalur.		1.856.066	1.439.444	Caixa Líquido das Atividades de Investimento		(2.374.510)	(1.122.748)				
(i) Aplicação Financeira		3.327.969	3.187.228	Resumo por tipo de conta:		844.826	629.638	Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período		3.614.928	4.737.676				
		4.737.676	3.614.928	(i) Impostos sobre operações		663.910	525.480	Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período		1.222.748	3.614.928				
		-	-	(ii) IRPJ/CSSL - ajuste anual		180.916	104.158	As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Financeiras e se encontram disponíveis na sede da Cia.		-	-				
		-	-	Nota 10. Cotas de consórcios: Crédito junto à Administradora de Consórcios Ademicon Adm. de Consórcios S/A, cotas que constituem o crédito, constituída de várias cotas.		842.826	629.638			-	-				
		-	-	Cotas de Consórcio a Receber		1.856.066	1.439.444			-	-				
		-	-	Nota 11. Contas vinculadas com montadoras: Refere-se a créditos a serem recebidos da CNH INDUSTRIAL na equalização dos preços de compras de máquinas agrícolas, os valores são definidos pela área comercial da montadora e classificados por tipo de máquina.		1.856.066	1.439.444			-	-				
		-	-	Resumo por tipo de conta:		333.149	218.750			-	-				
		-	-	Créditos junto a CNH Industrial		69.767	5.039			-	-				
		-	-	Outras contas a receber		402.916	223.789			-	-				
		-	-	Nota 12. Outros ativos: Valor referente a adiantamentos de salários a funcionários, a diretores, férias, adiantamentos para viagem e devoluções de compras. (i) Despesas de seguros que serão proporcionalizadas durante o período de sua vigência.		190.239	145.108			-	-				
		-	-	Resumo por tipo de conta:		85.083	85.177			-	-				
		-	-	Adiantamentos		50.948	9.802			-	-				
		-	-	Devoluções de compras		54.207	50.129			-	-				
		-	-	(i) Seguros		190.239	145.108			-	-				
		-	-	Nota 13. Títulos e valores mobiliários (não circulante). (i) Fundo de risco: Refere-se à aplicação em Fundo de Investimentos que tem como origem à destinação de 2% do valor das operações de revenda com o Banco CNH. Esses recursos estão aplicados em fundo de investimento exclusivo a grupo de investidores vinculados a determinado grupo empresarial denominado. (ii) Fundo de capitalização: O fundo de capitalização tem como origem os recursos aplicados pela Companhia e pela New Holland Agriculture ("Fábrica"), e corresponde a um acordo entre a Fábrica e seus concessionários para a criação de reserva financeira para fazer face a eventuais dificuldades do negócio. Os valores capitalizados mensalmente correspondem a 2% sobre o montante de compras de máquinas e peças (novas e usadas) realizadas no mês pela Companhia junto a Fábrica, sendo 1,0% capitalizado pela Companhia e 1,0% pela Fábrica. Esta capitalização é aplicada a um CDB que rende 100% do CDI. Parte deste montante pode ser resgatado, a custo zero, para ser utilizado no pagamento de máquinas fora do período "free" (livre de quaisquer encargos). A Companhia deverá aplicar (devolver) o valor resgatado para reposição do fundo após realizar a venda do produto adquirido, contudo, o prazo não poderá exceder 360 dias para as máquinas novas e 180 dias para as máquinas usadas, até a data da venda. (iii) Conta Capital - Cooperativa de Crédito: Conta Capital - Aporte de Capital na Cooperativa de Crédito de Livre Admissão de Orliândia - Coocrelivre.		-	-	Resumo por tipo de conta:		582.063	514.884			-	-
		-	-	(i) Fundo de Risco		1.374.503	4.693.288			-	-				
		-	-	(ii) Fundo de capitalização		381.941	265.454			-	-				
		-	-	(iii) Conta Capital - Cooperativa de Crédito		11.103	11.103			-	-				
		-	-	Outros		2.349.610	5.484.729			-	-				
		-	-	Nota 14. Depósitos judiciais (não circulante). Depósitos judiciais para fazer frente a ações fiscais e trabalhistas. A Companhia discute em ação coletiva, o valor cobrado pelo IBAMA referente à TCFa (Taxa de Controle e Fiscalização Ambiental). Essa taxa é devida pela geração do resíduo (óleo usado), classificado pelo IBAMA como perigoso, resíduo gerado nas lojas que possuem oficina mecânica. A discussão está em torno da apuração do valor da taxa que se tomou extremamente alta, a partir do ano de 2021. A Companhia deixou de recolher a taxa ao IBAMA e passou a depositar o valor correspondente em juízo, conforme orientação da assessoria jurídica.		-	-	Resumo por tipo de conta:		275.177	181.766			-	-
		-	-	IBAMA		-	-			-	-				
		-	-	Trabalhistas		275.177	193.193			-	-				
		-	-	Nota 15. Investimentos: Referente a compra de áreas de atuação para os negócios Ford Caminhões (Bebedouro-SP) e New Holland Máquinas Agrícolas (Ituverava-SP e Quirinópolis-GO). Nota 16. Imobilizado: Demonstrado pelo custo de aquisição deduzido da depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear de acordo com a expectativa de vida útil dos bens. Em 1º de janeiro de 2010, a Companhia optou pela adoção do custo atribuído ("deemed cost"), previsto no ICP 10, ajustando os saldos de abertura na data de transição em 1º de janeiro de 2010. Os valores justos utilizados na adoção do custo atribuído foram estimados por especialistas externos com experiência e competência profissional, objetividade e conhecimento técnico dos bens avaliados. Como parte da adoção do custo atribuído a administração da Companhia, após análise optou pela avaliação somente da classe "bens imóveis" do ativo imobilizado para fins de adoção do custo atribuído em 1º de janeiro de 2010. Adicionalmente, vem sendo realizada a revisão da vida útil estimada e do valor residual periodicamente em atendimento ao CPC 27, porém, nesse exercício, as mesmas não necessitaram sofrer quaisquer alterações.		-	-	Resumo por tipo de conta:		1.719.599	4.769.583			-	-
		-	-	Circulante		529.864	3.238.719			-	-				
		-	-	Não circulante		-	-			-	-				
		-	-	Nota 20. Obrigações trabalhistas e previdenciárias		-	-			-	-				
		-	-	Resumo por tipo de conta:		861.425	806.119			-	-				
		-	-	Provisão para férias e encargos sociais		384.667	280.381			-	-				
		-	-	Salários e ordenados a pagar		371.982	275.753			-	-				
		-	-	Encargos Sociais		54.191	50.715			-	-				
		-	-	FGTS a recolher		1.672.265	1.412.969			-	-				
		-	-	Nota 21. Adiantamentos de clientes: Composto, sumariamente, por montantes recebidos em forma de adiantamentos para aquisição de máquinas ou implementos novos, os quais serão liquidados com a entrega dos produtos.		1.719.599	4.769.583			-	-				
		-	-	Resumo por tipo de conta:		8.652.901	11.013.181			-	-				
		-	-	Veículos e Máquinas Agrícolas		25.643	99.756			-	-				
		-	-	Peças e Serviços		618.409	269.507			-	-				
		-	-	Adiantamentos Diversos		9.296.953	10.113.070			-	-				
		-	-	Circulante		-	-			-	-				
		-	-	Não circulante		-	-			-	-				
		-	-	Nota 22. Tributos e contribuições a recolher. (i) A Companhia reconhece provisões para situações em que é provável que valores adicionais de tributos sejam devidos. Quando o resultado final dessas questões for diferente dos valores inicialmente estimados e registrados, essas diferenças afetarão os ativos e passivos fiscais atuais e diferidos no período em que o valor definitivo for determinado.		-	-			-	-				
		-	-	Resumo por tipo de conta:		159.585	835.522			-	-				
		-	-	(i) Imposto de Renda e Contribuição Social		119.165	118.656			-	-				
		-	-	ICMS/COFINS		64.472	66.770								