

Cronograma de liquidação da obrigação para o passivo de arrendamento:

Ano	Controladora	Consolidado
2024	38.324	45.012
2025	36.762	43.423
2026	36.778	41.388
2027	37.034	40.390
Acima de 2028	58.730	60.144
Total	207.228	230.357

12. Imobilizado

	2023		2022	
Taxa (%)	Depreciação acumulada	Líquido	Depreciação acumulada	Líquido
Terrenos	127	127	128	128
Edificações	4.06	10.367 (8.309)	2.058	9.928 (7.975)
Beneficiárias em propriedade arrendadas	17.82	72.607 (41.718)	30.889	59.859 (36.351)
Máquinas e equipamentos	12.09	121.133 (66.852)	54.281	89.524 (57.768)
Equipamentos de informática	29.41	57.664 (47.236)	10.428	57.485 (41.940)
Veículos de transporte e apoio	12.19	3.482 (3.377)	105	26.785 (26.340)
Móveis e utensílios	16.13	6.260 (4.940)	1.320	5.662 (4.743)
Imobilizado em andamento (ii)	525	525	552	552
Total	272.165	(172.432)	99.733	249.923 (175.117)

	2023		2022	
Taxa (%)	Depreciação acumulada	Líquido	Depreciação acumulada	Líquido
Terrenos	127	127	128	128
Edificações	4.06	10.367 (8.309)	2.058	9.928 (7.975)
Beneficiárias em propriedade arrendadas	17.82	77.895 (44.094)	33.801	63.728 (37.666)
Máquinas e equipamentos	12.09	124.244 (67.738)	56.006	91.955 (58.304)
Equipamentos de informática	29.41	59.709 (48.028)	11.681	58.962 (42.213)
Veículos de transporte e apoio	12.19	80.961 (43.408)	37.553	117.659 (70.278)
Móveis e utensílios	16.13	6.395 (4.992)	1.403	5.776 (4.778)
Imobilizado em andamento (ii)	525	525	552	552
Total	363.599	(216.569)	147.030	349.982 (221.214)

(i) Taxa média ponderada anual de depreciação.
(ii) Referem-se a adiantamento a fornecedores para aquisição futura de equipamentos e obra em andamento filial SLIM-Motos-Clarus-MG.
A movimentação dos saldos de ativos imobilizados é como segue:

	Saldo líquido em 2022		Adições		Baixas		Depreciação		Transferências		Saldo líquido em 2023	
Terrenos	128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127	
Edificações	1.953	441	-	-	-	-	-	-	-	-	2.058	
Beneficiárias em propriedade arrendadas	23.508	14.653 (291)	-	-	-	-	-	-	-	-	30.889	
Máquinas e equipamentos	31.756	28.278 (89)	-	-	-	-	-	-	-	-	54.281	
Equipamentos de informática	15.545	2.315 (3.999)	-	-	-	-	-	-	-	-	10.428	
Veículos de transporte e apoio (*)	445	852 (1.091)	-	-	-	-	-	-	-	-	105	
Móveis e utensílios	919	701	-	-	-	-	-	-	-	-	1.320	
Imobilizado em andamento	552	4.857	-	-	-	-	-	-	-	-	4.884	
Total	74.806	52.097 (1.505)	-	-	-	-	-	-	-	-	99.733	

	Saldo líquido em 2022		Adições		Baixas		Depreciação		Transferências		Saldo líquido em 2023	
Terrenos	128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128	
Edificações	2.265	8	-	-	-	-	-	-	-	-	1.953	
Beneficiárias em propriedade arrendadas	14.007	14.809 (5)	-	-	-	-	-	-	-	-	29.816	
Máquinas e equipamentos	32.143	7.639 (263)	-	-	-	-	-	-	-	-	69	
Equipamentos de informática	11.272	11.941 (40)	-	-	-	-	-	-	-	-	15.545	
Veículos de transporte e apoio (*)	500	149 (55)	-	-	-	-	-	-	-	-	11	
Móveis e utensílios	498	635 (6)	-	-	-	-	-	-	-	-	919	
Imobilizado em andamento	274	548	-	-	-	-	-	-	-	-	552	
Total	61.087	35.729 (369)	-	-	-	-	-	-	-	-	74.806	

	Saldo líquido em 2022		Adições		Baixas		Depreciação		Transferências		Saldo líquido em 2023	
Terrenos	128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127	
Edificações	1.953	441	-	-	-	-	-	-	-	-	2.058	
Beneficiárias em propriedade arrendadas	23.508	14.653 (291)	-	-	-	-	-	-	-	-	30.889	
Máquinas e equipamentos	31.756	28.278 (89)	-	-	-	-	-	-	-	-	54.281	
Equipamentos de informática	15.545	2.315 (3.999)	-	-	-	-	-	-	-	-	10.428	
Veículos de transporte e apoio (*)	47.381	1.548 (2.633)	-	-	-	-	-	-	-	-	198	
Móveis e utensílios	998	722	-	-	-	-	-	-	-	-	1.403	
Imobilizado em andamento	1.846	7.140 (3)	-	-	-	-	-	-	-	-	5.082	
Total	128.768	57.884 (3.052)	-	-	-	-	-	-	-	-	147.030	

	Saldo líquido em 2022		Adições		Baixas		Depreciação		Transferências		Saldo líquido em 2023	
Terrenos	128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127	
Edificações	2.265	8	-	-	-	-	-	-	-	-	1.953	
Beneficiárias em propriedade arrendadas	15.026	16.771 (12)	-	-	-	-	-	-	-	-	29.816	
Máquinas e equipamentos	33.031	8.806 (263)	-	-	-	-	-	-	-	-	69	
Equipamentos de informática	11.514	13.123 (41)	-	-	-	-	-	-	-	-	15.545	
Veículos de transporte e apoio (*)	59.674	149 (1.970)	-	-	-	-	-	-	-	-	39	
Móveis e utensílios	535	687 (5)	-	-	-	-	-	-	-	-	919	
Imobilizado em andamento	274	1.870	-	-	-	-	-	-	-	-	552	
Total	122.447	41.414 (2.291)	-	-	-	-	-	-	-	-	128.768	

(*) As baixas referem-se ao custo de alienação de parte da frota de veículos de distribuição, a qual é renovada em média a cada 3 anos.
Os itens do ativo imobilizado que apresentam sinais de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação foram revisados detalhadamente para determinar a necessidade de provisão para redução do custo contábil ao seu valor de realização. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 os testes não identificaram nenhuma provisão a ser reconhecida.

13. Fornecedores

	2023		2022	
Taxa anual de juros - %	Vencimento	2023	2022	2022
Fornecedores de mercadorias	750.374	868.155	750.374	868.155
Fornecedores de serviços e consumo	17.598	26.383	24.502	32.505
Fornecedores de serviços partes relacionadas (nota explicativa 9.b)	67.338	28.714	6	-
Fornecedores de mercadorias - cessão de crédito	835.310	923.752	774.882	900.660
Total	1.630.610	1.826.604	1.551.262	1.801.260

O Banco Triângulo S/A, mediante confirmação pela Sociedade de recebimento de mercadorias, realiza antecipação ou desconto de recebíveis para alguns fornecedores da Sociedade. Nessa operação, os fornecedores transferem o direito de recebimento dos títulos para o banco em troca do recebimento antecipado. O banco, por sua vez, passa a ser credor da operação, e notifica a Administração da Sociedade sobre a alteração do credor. Eventualmente, o Banco Triângulo cede parte desta carteira de títulos negociados com fornecedores a outras instituições. A Sociedade adquire a liquidação do título na mesma data e valor originalmente acordados com seu fornecedor, entretanto o pagamento é realizado para o Banco Triângulo ou para o banco titular do crédito. A operação acima realizada pelo Banco Triângulo não altera os prazos, preços e condições anteriormente estabelecidos com os fornecedores e, portanto, a Administração da Sociedade as mantém na rubrica de fornecedores de mercadorias. Em 31 de dezembro de 2023, o saldo a pagar negociado pelos fornecedores junto ao Banco Triângulo e com aceite da Sociedade, somava R\$4.104 (R\$66.861 em 31 de dezembro de 2022). A Administração da Sociedade, não tem ciência se outros de seus principais fornecedores utilizam desta operação de antecipação de recebíveis com outras instituições financeiras, uma vez que a Sociedade não é notificada pelos bancos ou fornecedores e, não fornece anúncio em outras operações.

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures - Esta nota explicativa fornece informações sobre os termos contratuais dos empréstimos com juros, que são mensurados pelo custo de amortização, e de debêntures não convertíveis em ações. Para mais informações sobre a exposição da Sociedade a riscos de taxa de juros, moeda estrangeira e liquidez desses empréstimos e financiamentos, veja nota explicativa 19.

	2023		2022	
Taxa anual de juros - %	Vencimento	2023	2022	2022
Arrendamento mercantil (a):				
Banco Santander S.A.	100% do CDI + 1,75% a.a.	30/09/24	245	635
Banco Santander S.A.	1,95% a.a.	24/03/22	5.052	-
Banco Bradesco S.A.	100% do CDI + 3,23% a.a.	12/02/25	-	2.230
Linhas de crédito (b)				
FNE Banco do Nordeste S.A.	IPCA + 2,19% a.a.	15/12/26	-	955
FNE Banco do Nordeste S.A.	IPCA + 2,39% a.a.	16/06/25	-	2.280
FNE Banco do Nordeste S.A.	IPCA + 2,42% a.a.	17/11/25	-	1.995
FCO Banco do Brasil S.A.	IPCA + 1,57% a.a.	01/12/25	-	730
Banco Bradesco S.A.	IPCA + 1,75% a.a.	17/01/28	19.978	19.978
Banco Regional de Brasília (c)	2,43% a.a.	10/04/38	6.240	6.160
Debêntures (d)	1,49% a.a.	20/09/27	206.402	275.820
Total			237.917	282.615

(a) Contratos de arrendamento mercantil, com prazos de pagamento entre 36 e 60 meses, firmados para aquisição de veículos, equipamentos de informática e outros ativos imobilizados, devendo os bens ser adquiridos ao final dos contratos pelos seus valores residuais. Esses contratos têm como garantia a alienação fiduciária dos respectivos bens a que estão atrelados. (b) Contratos de financiamentos firmados para aquisição de veículos, com prazos entre 5 e 6 anos, através do FNE - Fundo Constitucional de Financiamento do Nordeste, junto ao Banco do Nordeste, tendo como garantia fiança bancária nos valores dos contratos, FCO - Fundo Constitucional de Financiamento do Centro Oeste, junto ao Banco do Brasil, tendo como garantia os respectivos bens objeto do contrato e o Banco Bradesco S.A. financiamento de ativos através da modalidade Fiança Materiais. (c) Banco Regional de Brasília - contrato firmado conforme as disposições do capítulo III da Lei nº 3.196, de 20 de setembro de 2003, que institui e regula o Programa de Apoio ao Empreendimento Produtivo do Distrito Federal - Pró-DF II, alterada pelas Leis nº 3.273, de 31 de dezembro de 2003, e nº 3.587, de 12 de abril de 2005, complementada pela Lei nº 3.266, de 30 de dezembro de 2003, e em conformidade também com as disposições dos Decretos nº 24.430, de 2 de março de 2004, e nº 28.852, de 12 de março de 2008. A Sociedade possui aplicação financeira no Banco de Brasília no montante de R\$1.664 (R\$1.496 em 31 de dezembro de 2022), que é objeto de garantia do financiamento do FUNDEF, a qual será resgatada na quitação do mesmo. (d) Debêntures - as debêntures, sem a dedução dos gastos com emissão, apresentam as seguintes informações adicionais:

Emissões	Garantia	Principal R\$	Data emissão	Vencimento final	Taxa anual de juros %
1ª emissão série única (i)	(ii)	200.000	04/10/2018	04/10/2023	109,32% do CDI
2ª emissão série única ("Clean")		200.000	20/09/2021	20/09/2027	100% do CDI + 1,49% a.a.

(i) Em 04 de outubro de 2023 houve o pagamento da última parcela de amortização da 1ª emissão de debêntures, sendo recebido o termo de quitação da Trustee DITVM Ltda em 05 de dezembro de 2023 no qual consta a plena quitação de todas as obrigações da emissora.
(ii) A garantia real foi devidamente constituída, mediante o registro do contrato de cessão fiduciária dos recebíveis da Sociedade até o limite do saldo devedor das debêntures.
Vencimentos - Os saldos consolidados de empréstimos, financiamentos e debêntures tem seus vencimentos assim programados:

Fluxo	Valor
2024	20.399
2025	75.392
2026	72.519
2027	72.250
2028	2.087
2038	6.240
Total	248.887

Covenants - As debêntures estão sujeitas a certas condições restritivas ("covenants"), contemplando cláusulas financeiras e não financeiras. Já os empréstimos e financiamentos não possuem cláusulas restritivas financeiras a serem atingidas. As cláusulas financeiras requerem da Sociedade a manutenção determinados índices financeiros em parâmetros pré-estabelecidos, sendo "Índices Financeiros" entendidos como Dívida Líquida/EBITDA menor ou igual a 2,5. A definição de "Dívida Líquida" e "EBITDA", são as seguintes: "Dívida líquida - soma do passivo referente a empréstimos, financiamentos, debêntures, encargos financeiros e não pagos, montantes a pagar decorrentes de operações de derivativos, notas promissórias, títulos emitidos no mercado financeiro, registrados no passivo circulante e não circulante, diminuído pelo caixa e equivalentes de caixa, e "EBITDA - lucro ou prejuízo líquido para um determinado período, antes do imposto de renda e contribuição social, do resultado financeiro, acrescido de despesas de depreciação e amortização, e o EBITDA deverá ser calculado com base nos últimos 12 meses. A Administração da Sociedade monitora esses índices de forma sistemática e constante, de forma que as condições sejam atendidas. No entendimento da Administração, todas as condições restritivas e cláusulas estão adequadamente atendidas em 31 de dezembro de 2023.

MARTINS COMERCIO E SERVIÇOS DE DISTRIBUIÇÃO S.A. E CONTROLADAS - CNPJ: 43.214.055/0001-07

Conciliação dos fluxos de caixa das atividades operacionais e de financiamento		2023		2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado	
Saldo inicial	282.615	345.394	303.663	375.712	
Conciliação de empréstimos e arrendamentos mercantil (i)	(67.624)	(67.008)	(77.737)	(76.147)	
Pagamento de principal	(40.101)	(39.587)	(40.998)	(41.033)	
Pagamento de juros	1.299	161	2.231	1.476	
Juros provisionados (ii)	36.143	43.655	36.143	43.655	
Encargos financeiros e amortização de custo de debêntures	237.917	282.615	248.887	303.663	
Saldo Final	282.615	345.394	303.663	375.712	

(i) Conforme determinado item 44 do CPC 03, as aquisições de ativos por meio de arrendamento mercantil não compeem a atividade de financiamento na demonstração do fluxo de caixa.
(ii) Os juros provisionados foram apresentados no fluxo de caixa como "Juros e variações monetárias líquidos" em que foram somadas às variações monetárias e juros de transações não relacionadas a empréstimos.
15. Impostos, taxas e contribuições a recolher

	2023		2022	
Taxa (%)	Depreciação acumulada	Líquido	Depreciação acumulada	Líquido
ICMS (*)	66.476	64.035	67.716	65.524
ICMS parcelado	1.482	2.221	1.482	2.221
IRRF	3.412	3.442	3.583	3.600
PIS e COFINS	243	243	2.354	2.449
PIS e COFINS diferidos sob juros Selic	16.032	11.888	16.032	11.888
Imposto Sobre Serviços - ISS	264	251	407	424
Outros impostos, taxas e contribuições	531	1.090	1.163	1.811
Total	88.440	82.927	92.737	87.917

Circulante
Não circulante
Total
88.440 82.927 92.737 87.917
(*) O saldo de ICMS refere-se diferencial de alíquota na vendas ao consumidor final localizados em outros Estados, ICMS Regime Especial do Distrito Federal que guarda o financiamento do Governo do Distrito Federal e ICMS a recolher apurados pelas filiais da Sociedade.

16. Imposto de renda e contribuição social - a) Imposto de renda e contribuição social diferidos - Ativo

	2023		2022	
Taxa (%)	Depreciação acumulada	Líquido	Depreciação acumulada	Líquido
Prejuízo fiscal e base negativa da CSLL (i)	103.837	37.121	109.659	42.924
Prejuízo tributário decorrente de transações com terceiros e trabalhistas	15.972	15.280	16.901	16.009
Perdas estimadas com crédito de ICMS	3.091	4.724	3.091	4.724
Provisão para ICMS Difal	6.437	6.437	6.437	6.437
Perdas estimadas para redução ao valor recuperável do contas a receber	3.484	3.530	3.484	3.530
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa	6.785	893	675	893
Perdas estimadas e desvalorização dos estoques	35.899	2.519	35.899	2.519
Provisão para participação nos resultados	906	4.526	906	4.731
Provisão para despesas operacionais diversas	9.570	13.276	9.066	13.447
Diferenças de taxa de depreciação - Lei 12.973/14 (ii)	4.291	3.589	1.778	1.620
Provisão PIS e COFINS diferido juros Selic	5.451	4.042	5.451	4.042
Efeito venda CIF não performada	1.737	1.882	1.737	1.882
Efeito devolução estimada sobre vendas	760	843	600	843
Efeito ajustes AVP contas a pagar e receber	54	(245)	54	(245)
Total	159.854	98.417	164.128	103.356

Ativo não circulante:
Prejuízo fiscal e base negativa da CSLL (i)
Prejuízo tributário decorrente de transações com terceiros e trabalhistas
Perdas estimadas com crédito de ICMS
Provisão para ICMS Difal
Perdas estimadas para redução ao valor recuperável do contas a receber
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa
Perdas estimadas e desvalorização dos estoques
Provisão para participação nos resultados
Provisão para despesas operacionais diversas
Diferenças de taxa de depreciação - Lei 12.973/14 (ii)
Provisão PIS e COFINS diferido juros Selic
Efeito venda CIF não performada
Efeito devolução estimada sobre vendas
Efeito ajustes AVP contas a pagar e receber

(i) Em 31 de dezembro de 2023 o saldo de prejuízo fiscal e base de cálculo negativa da contribuição social era no montante de R\$273.672 (R\$177.448 em 2022) na Sociedade, e de R\$290.795 (R\$94.510 em 2022), no consolidado. No entanto, com o recálculo do IRPJ e CSLL dos últimos cinco anos, refletido na base fiscal dos tributos a exclusão das receitas de juros Selic sobre inadimplido tributário, o saldo de prejuízo fiscal e base de cálculo negativa da contribuição social passou a ser de R\$305.405 (R\$109.181 em 2022) na Sociedade e de de R\$322.526 (R\$126.243 em 2022) no Consolidado (vide nota explicativa nº 8.d).

(ii) Os valores apresentados referem-se às diferenças introduzidas pela Lei nº 11.638/07, e alterações introduzidas pela Lei 12.973/14 apuradas pelas estimativas de vida útil dos ativos imobilizados e intangível.
Em conformidade com os requerimentos do pronunciamento técnico CPC 32 - Tributos sobre o Lucro Form Consolidação do IRPJ e CSLL diferidos, provenientes basicamente de diferenças taxativas, prejuízo fiscal e base negativa da CSLL. Os débitos e créditos tributários foram constituídos tendo em vista que a Sociedade, com base em suas projeções de resultados para os próximos anos, apresentem resultados tributários futuros, as quais demonstram que tais valores serão recuperados, conforme demonstrado no fluxo a seguir:

Ano	Controladora	Consolidado
2024	13.901	13.470
2025	22.586	22.230
2026	26.728	26.399
2027	30.786	30.541
2028	21.786	22.157
Acima 5 anos	44.067	49.337
Total	159.854	164.128