

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

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022**

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 01 – INFORMAÇÕES GERAIS

A Rede Ancora-SP Importadora, Exportadora e Distribuidora de Auto Peças S.A. é uma companhia por ações, de capital fechado, cujos atos constitutivos datados de estão arquivados na JUCESP sob nº 35300156498. Está registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 02.596.357/0001-00. Encontra-se sediada na cidade de São Paulo, Rua Joaquim Oliveira Freitas, 2188, Sarandi. CEP 05.133-005.

A Rede Ancora-SP 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 São Paulo-SP e realiza vendas para o mercado interno e externo.

A emissão destas demonstrações contábeis foi autorizada pela administração da Companhia em 10 de abril de 2023.

1.1 Descontinuidade Operacional

A companhia encerrou suas atividades operacionais durante o mês de maio de 2020, em virtude da pandemia de covid 19, após a decisão via assembleia dos associados, dispensando os seus colaboradores e alienando os estoques e os ativos imobilizados que estavam em seu poder na data, permanecendo apenas as obrigações a receber (de vendas já realizadas e de acordos com os acionistas) e a liquidar quais ocorrerão conforme a sua data programada de vencimento.

NOTA 02 – BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as novas práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento integral do Pronunciamento Técnico PME Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas aprovado pela Resolução CFC nº 1.255/09 – NBC TG 1.000 (R1).

NOTA 03 – RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

3.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

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

3.2 Compensação Entre Contas

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

3.3 Transações em Moeda Estrangeira

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

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

3.4 Instrumentos Financeiros

A companhia classifica os seguintes instrumentos financeiros como instrumentos financeiros básicos:

- (a) Caixa e equivalentes de caixa;
- (b) Instrumentos de dívida.

Os instrumentos de dívida incluem as contas a receber e a pagar e os empréstimos a pagar, e estes são avaliados nas datas dos balanços pelo custo amortizado. Os investimentos em ações ou quotas são avaliados pelo valor justo por meio do resultado.

3.5 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.

3.6 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).

3.7 Investimentos

Os investimentos são quotas de capital de cooperativas de crédito e da Rede Ancora franqueadora, os quais são mantidos ao valor de custo.

3.8 Redução ao Valor Recuperável de Ativos Não Financeiros

Os ativos que estão sujeitos à depreciação ou amortização são revisados para a verificação de perdas por desvalorização sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

Para fins de avaliação da perda por desvalorização dos ativos imobilizado e intangível, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa - UGC). Os ativos não financeiros que tenham sofrido perda por desvalorização, são revisados para a análise de uma possível reversão dessa perda na data de apresentação das demonstrações contábeis.

Uma perda por desvalorização é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o maior valor entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o valor em uso.

3.9 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.

3.10 Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo custo da operação, ou seja, o valor presente a pagar à instituição financeira e, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados e o valor dos 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.

3.11 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.

3.12 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.

3.13 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.

3.14 Reconhecimento da Receita de Vendas

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

A Companhia reconhece a receita quando:

- (i) Foram transferidos ao comprador os riscos e benefícios mais significativos inerentes a propriedade dos produtos;
- (ii) O valor da receita pode ser mensurado com segurança; e,
- (iii) É provável que benefícios econômicos futuros associados a transação fluirão para a Companhia.

3.15 Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações contábeis 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) Provisão para créditos de liquidação duvidosa; e
- b) Passivos contingentes que são provisionados de acordo com a expectativa de êxito, obtida e mensurada em conjunto a assessoria jurídica da Empresa.

NOTA 04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Banco Conta Movimento	185.295	248.127
Aplicação Financeira	73.347	6.297
Total de Caixas e Equivalentes de Caixa	258.642	254.424

NOTA 05 – CONTAS A RECEBER E VALORES A RECEBER DE ACIONISTAS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Contas a Receber	649.414	1.322.039
Valores a Receber de Acionistas - Longo Prazo	717.066	445.079
(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD)	(383.913)	(383.913)
Total das Contas a Receber	982.567	1.383.205
Aging List Contas a Receber		
Vencidos acima de 90 dias	101.366	911.326
Vencidos até 90 dias	26.360	30.303
A vencer até 30 dias	37.760	39.859
A vencer de 31 a 90 dias	75.520	79.713
A vencer de 91 a 180 dias	106.330	84.339

A vencer de 181 a 365 dias	302.078	176.499
A vencer acima de 365 dias (i)	717.066	445.079
(-) Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa	(383.913)	(383.913)
Contas a Receber	982.567	1.383.205
Segregação		
Curto Prazo	265.501	938.126
Longo Prazo	717.066	445.079
Contas a Receber	982.567	1.383.205
Contas a Receber por Tipo de Moeda		
Reais	982.567	1.383.205
Contas a Receber	982.567	1.383.205

(i) Valores referentes a aportes a serem realizados pelos associados que foram parcelados com expectativa de recebimento até dezembro de 2024.

NOTA 06 – IMPOSTOS A RECUPERAR

	2022	2021
IRRF a Recuperar	85	26
Total de Impostos a Recuperar	85	26

NOTA 07 - INVESTIMENTOS

	2022	2021
Empresa Nacional dos Comerciantes, Importadores e Exportadores de Autopeças e Franquias S.A. (a)	-	60.000
Total dos Investimentos	-	60.000

(a) No exercício de 2022 houve a alienação dos investimentos que o CD tinha com a Empresa Nacional. Os valores foram vendidos a preço de custo não tem quaisquer atualizações monetárias.

NOTA 08 – FORNECEDORES

	2022	2021
Contas a Pagar a Fornecedores Nacionais	115.428	118.154
Total das Contas a Pagar a Fornecedores	115.428	118.154
Aging List Contas a Pagar a Fornecedores		
Vencidos acima de 90 dias (a)	115.428	118.154
Contas a Pagar a Fornecedores	115.428	118.154

Contas a Pagar por Tipo de Moeda

Reais	115.428	118.154
Contas a Pagar a Fornecedores	115.428	118.154

(a) R\$ 115.428 (R\$ 118.154 em 2021) dos valores vencidos são valores a pagar a Associação Nacional de Comerciantes Revendedores de Autopeças - Ancora.

NOTA 09 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2022	2021
PIS a recolher	20	-
COFINS a recolher	62	-
PIS/COFINS/CSLL retida a recolher	3.168	-
IRRF a recolher	1.022	-
Total das Obrigações Tributárias - Circulantes	4.272	-
Provisão ICMS Auto de Infração (i)	-	944.593
Total das Obrigações Tributárias - Não Circulantes	-	944.593

(i) Refere-se a provisão de ICMS de auto de infração provisionados até o exercício de 2021 relacionado a cobrança indireta de tributos da Fazenda de São Paulo, que no exercício de 2022 e teve sua reversão favorável a Companhia.

NOTA 10 – DEVOLUÇÃO DE CLIENTES E FORNECEDORES

Passivo	2022	2021
Devolução de clientes a compensar (i)	85.714	85.715
Total Devolução de Clientes	85.714	85.715

(i) Valores referentes as autopeças que foram devolvidas à Companhia pelos clientes e posteriormente devolvidas aos seus fornecedores, que estão pendentes de compensação pelas partes envolvidas.

NOTA 11 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	2022	2021
Associação da Rede Ancora (i)	261.809	261.809
Empréstimos de Acionistas	170.000	220.000
Debêntures Emitidas	571.251	571.251
Total de Empréstimos e Financiamentos	1.003.060	1.053.060
Parcela Não Circulante	1.003.060	1.053.060
Total	1.003.060	1.053.060

Aging List Empréstimos e Financiamentos

2022	-	1.053.060
2023	1.003.060	-
Total	1.003.060	1.053.060

Empréstimos e Financiamentos por Tipo de Moeda

Reais	1.003.060	1.053.060
Total	1.003.060	1.053.060

Taxas

Empréstimos Acionistas	1,80% a.m.	1,80% a.m.
Debêntures Emitidas	1,00% a.m.	1,00% a.m.

- i. Empréstimos que não possuem previsão de atualização.
- ii. Não há garantias vinculadas aos empréstimos e financiamentos.

NOTA 12 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

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

NOTA 13 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO**a) Capital Social**

O Capital Social subscrito pertencente a acionistas domiciliados no País é de R\$ 3.705.000 formado de 386 (trezentas e oitenta e seis) ações preferenciais e 3.319 (três mil, trezentas e dezenove) ações ordinárias nominativas com direito a voto, com valor nominal de R\$ 1.000 (um mil Reais) cada uma. Em 31 de dezembro de 2022 a Companhia possuía R\$ 797.778 de Capital Social a integralizar.

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.

c) Ações em Tesouraria

As ações em tesouraria são referentes as transações de compra de ações dos associados que deixaram a Companhia e são revendidas posteriormente.

d) AFAC – Adiantamento para Futuro Aumento de Capital

Os adiantamentos são referentes a valores enviados a companhia com intuito de aumento de capital social em período futuro, os referidos valores não sofrem quaisquer tipos de correção monetária.

NOTA 14 – OUTRAS RECEITAS E DESPESAS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Verbas de Marketing recebidas	-	2.312
Verbas Comerciais recebidas	2.726	-
Provisão para devedores e duvidosos	-	(16.705)
Provisões para contingência tributária	681.406	-
Total das Outras Receitas e Despesas	684.132	(14.393)

NOTA 15 – RESULTADO FINANCEIRO

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receitas Financeiras		
Receitas de Aplicações Financeiras	3.537	47
Total Receitas Financeiras	3.537	47
Despesas Financeiras		
Despesas Bancárias	(13.882)	(18.056)
Descontos Concedidos	(60.000)	(11.632)
Juros Passivos	(97)	(70)
Multa e Juros sobre Impostos	-	(1)
IOF	-	2
Total Despesas Financeiras	(73.979)	(29.757)
Resultado Financeiro Líquido	(70.442)	(29.710)

NOTA 16 - COBERTURA DE SEGUROS

A Companhia não possui cobertura de seguros para os seus bens.
