

**REDE ANCORA-GO, IMPORTADORA, EXPORTADORA E
DISTRIBUIDORA DE AUTOPEÇAS 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-GO Importadora, Exportadora e Distribuidora de Auto Peças S.A. é uma companhia por ações, de capital fechado, cujos atos constitutivos datados de 05/06/2012 estão arquivados na Juceg sob nº 52 3 0001509-0. Está registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 15.664.953/0001-21. Encontra-se sediada na cidade de Goiânia, Av Pedro Ludovico Teixeira, 4.052, Quadra 84 Lote 06, Parque Oeste Industrial, CEP 74.375-400.

A Rede Ancora-GO 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 Goiânia-GO e realiza vendas para o mercado interno e externo.

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

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.

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 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.

3.8 Investimentos

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

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 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.

3.11 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.

3.12 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.

3.13 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.

3.14 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.

3.15 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.

3.16 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.

3.17 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;
- b) Vida útil e valor residual dos ativos imobilizados;
- c) Valor recuperável dos estoques e imobilizados; e
- d) 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

	2022	2021
Caixa	2.301	4.275
Banco Conta Movimento	243.687	986.098
Total de Caixas e Equivalentes de Caixa	245.988	990.373

NOTA 05 – CONTAS A RECEBER

	2022	2021
Contas a Receber	5.526.241	3.376.702
Outras Contas a Receber	37.275	26.129
(-) Despesas Financeiras a Apropriar	(18.457)	(18.457)
(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD)	(68.654)	(68.654)
Total das Contas a Receber	5.476.405	3.315.720

Aging List Contas a Receber

Vencidos acima de 90 dias	97.912	102.585
Vencidos até 90 dias	20.088	8.301
A vencer até 30 dias	4.004.658	2.133.449
A vencer de 31 a 90 dias	1.430.294	1.144.663
A vencer de 91 a 180 dias	10.564	13.833
Juros a Transcorrer	(18.457)	(18.457)
(-) Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa	(68.654)	(68.654)
Contas a Receber	5.476.405	3.315.720

Contas a Receber por Tipo de Moeda

Reais	5.476.405	3.315.720
Contas a Receber	5.476.405	3.315.720

NOTA 06 – ESTOQUES

	2022	2021
Mercadorias para Revenda	4.746.931	3.180.398
Peças em Garantia Fornecedor	133.744	95.122
Provisão para Desvalorização	(93.542)	(62.457)
Total dos Estoques	4.787.133	3.213.063

NOTA 07 – IMPOSTOS A RECUPERAR

	2022	2021
PIS a Recuperar	1.369	1.153
COFINS a recuperar	6.305	5.296
Total de Impostos a Recuperar	7.674	6.449

NOTA 08 – INVESTIMENTOS

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

NOTA 09 – IMOBILIZADO

	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Computadores e Periféricos	Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	Total
Taxas de Depreciação	10,00%	10,00%	20,00%	4,00%	
Em 31 de dezembro de 2020					
Custo	54.919	37.870	28.472	-	121.261
Depreciação Acumulada	(2.728)	(20.421)	(17.557)	-	(40.706)
Valor contábil líquido	52.191	17.449	10.915	-	80.555
Adições	8.973	2.900	2.690	-	14.563
Depreciação	(6.254)	(4.447)	(2.498)	-	(13.199)
Saldo Final	54.910	15.902	11.107	-	81.919
Em 31 de dezembro de 2021					
Custo	63.892	40.770	31.162	-	135.824
Depreciação Acumulada	(8.982)	(24.868)	(20.055)	-	(53.905)
Valor contábil líquido	54.910	15.902	11.107	-	81.919
Adições	4.307	464.665	12.867	91.388	573.227
Depreciação	(7.008)	(32.340)	(4.067)	-	(43.415)
Saldo Final	52.209	448.227	19.907	91.388	611.731
Em 31 de dezembro de 2022					
Custo	68.199	505.435	44.029	91.388	709.051
Depreciação Acumulada	(15.990)	(57.208)	(24.122)	-	(97.320)
Valor contábil líquido	52.209	448.227	19.907	91.388	611.731

NOTA 10 - RECUPERABILIDADE DOS ATIVOS

Anualmente ou quando houver indicação que uma perda foi sofrida, a companhia realiza o teste de recuperabilidade do saldo contábil de ativo imobilizado e outros ativos não circulantes, para determinar se estes ativos sofreram perdas por desvalorização.

Estes testes são realizados de acordo com a seção 27 do Pronunciamento Técnico PME Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

NOTA 11 – FORNECEDORES

	2022	2021
Contas a Pagar a Fornecedores Nacionais	5.896.101	4.478.307
Total das Contas a Pagar a Fornecedores	5.896.101	4.478.307
Aging List Contas a Pagar a Fornecedores		
Vencidos acima de 90 dias (a)	-	62.860
Vencidos até 90 dias (a)	6.057	11.836
A vencer até 30 dias	2.908.706	2.494.705
A vencer de 31 a 90 dias	2.865.720	1.744.430
A vencer de 91 a 180 dias	115.618	164.476
Contas a Pagar a Fornecedores	5.896.101	4.478.307
Contas a Pagar por Tipo de Moeda		
Reais	5.896.101	4.478.307
Contas a Pagar a Fornecedores	5.896.101	4.478.307

(a) R\$ 6.057 (R\$ 74.696 em 2021) dos valores vencidos são valores a pagar a Associação Nacional dos Comerciantes Revendedores de Autopeças - Ancora, os quais serão abatidos com verbas de marketing.

NOTA 12 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	2022	2021
Banco Itaú - Duplicatas Descontadas	1.521.240	-
Total de Empréstimos e Financiamentos	1.521.240	-
Parcela Circulante	1.521.240	-
Total	1.521.240	-
Aging List Empréstimos e Financiamentos		
2023	1.521.240	
Total	1.521.240	-
Empréstimos e Financiamentos por Tipo de Moeda		
Reais	1.521.240	-
Total	1.521.240	-
Taxas		
Itaú - Duplicatas Descontadas	1,15% a.m.	-

NOTA 13 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	2022	2021
Salários a Pagar	28.886	29.492
Pró labore a Pagar	4.848	4.400
INSS a recolher	20.408	14.440
FGTS a recolher	4.312	4.280
Total das Obrigações Sociais	58.454	52.612

NOTA 14 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2022	2021
IRRF S/ Salários a recolher	6.113	5.342
IRPJ a recolher	6.759	22.679
CSLL a recolher	3.231	9.103
PIS/COFINS/CSLL retida a recolher	160	158
IRRF a recolher	52	46
ICMS a recolher	180.871	173.481
Protege GO a recolher	23.098	17.243
Total das Obrigações Tributárias	220.284	228.052

NOTA 15 – PROVISÕES

	2022	2021
Provisão para Férias	65.932	46.010
Provisão de INSS s/ férias	17.670	12.331
Provisão de FGTS s/ férias	5.246	3.681
Total das Provisões	88.848	62.022

NOTA 16 – 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 17 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

O Capital Social integralizado pertencente a acionistas domiciliados no País é de R\$ 3.000.762 formado de 3.001 (três mil e um) ações ordinárias nominativas com direito a voto, com valor nominal de R\$ 1.000 (um mil Reais) cada uma. Em 2022 foi aprovado aumento do Capital Social no valor de R\$ 522.762 com a emissão de 523 novas ações.

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

A Companhia realizou a integração e também a devolução de AFAC existente durante o exercício de 2021, os referidos valores não sofrem quaisquer tipos de correção monetária.

NOTA 18 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	2022	2021
Revenda de Mercadorias	50.834.845	37.061.328
Total Receita Bruta de Vendas	50.834.845	37.061.328
(-) Devoluções de Vendas	(490.164)	(177.591)
(-) Impostos sobre Vendas	(5.951.798)	(4.307.224)
Total de Deduções e Impostos	(6.441.962)	(4.484.815)
Receita Operacional Líquida	44.392.883	32.576.513

NOTA 19 – OUTRAS RECEITAS E DESPESAS

	2022	2021
Bonificações recebidas	51.611	668
Verbas de Marketing recebidas	92.317	60.208
Verbas Comerciais recebidas	104.014	150.143
Provisão para desvalorização dos estoques	(31.085)	(32.717)
Provisão para devedores e duvidosos	-	172.398
Outras despesas	(3.183)	(3.845)
Total das Outras Receitas e Despesas	213.674	346.855

NOTA 20 – RESULTADO FINANCEIRO

	2022	2021
Receitas Financeiras		
Juros Recebidos	757	638
Descontos Recebidos	134	204
Receitas de Aplicações Financeiras	-	35
Total Receitas Financeiras	891	877
Despesas Financeiras		
Despesas Bancárias	(30.701)	(12.612)
Descontos Concedidos	(1.209)	(546)
Encargos financeiros - duplicata descontada	(127.458)	-
Juros Passivos	(779)	(767)
IOF	(32.072)	(353)
Total Despesas Financeiras	(192.219)	(14.278)
Resultado Financeiro Líquido	(191.328)	(13.401)

NOTA 21 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultado antes dos Imposto de Renda e Contribuição Social	652.047	1.463.303
Adições do período	31.086	140.803
Exclusões do período	-	1.060.060
Resultado ajustado (Lalur)	683.133	544.046
Provisão para o Imposto de Renda e Contribuição Social	(204.166)	(313.638)

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

NOTA 22 - COBERTURA DE SEGUROS

Os bens da Companhia estão segurados conforme discriminado a seguir:

Modalidade	Objeto	Valor Cobertura R\$	Vigência
Seguro Empresarial	Estoques	6.000.000	De 28/03/2022 à 28/03/2023

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.

* * *