

**REDE ANCORA-MS 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-MS Importadora, Exportadora e Distribuidora de Auto Peças S.A. é uma companhia por ações, de capital fechado, cujos atos constitutivos datados de 30/09/2011 estão arquivados na Jucems sob nº 54300005142. Está registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 14.404.395/0001-00. Encontra-se sediada na cidade de Campo Grande/MS, Av. Calógeras, 225.

A Rede Ancora-MS 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 Campo Grande/MS 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 franqueadora, 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 Intangível

Os softwares são reconhecidos pelo custo, que compreende seu preço de compra mais qualquer custo diretamente atribuível à elaboração do ativo para a finalidade pretendida. Todos os custos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesa, conforme incorridos.

Os custos dos softwares reconhecidos como ativos são amortizados durante sua vida útil.

3.11 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.

3.12 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.

3.13 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 Dividendos

A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações contábeis ao final do exercício, com base no Estatuto Social.

3.18 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 e intangíveis;
- 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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa	154	57
Banco Conta Movimento	2.553.016	1.615.650
Total de Caixas e Equivalentes de Caixa	<u>2.553.170</u>	<u>1.615.707</u>

NOTA 05 – CONTAS A RECEBER

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Contas a Receber	3.939.957	3.897.592
(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD)	(69.344)	(239.889)
Total das Contas a Receber	4.011.519	3.657.703
Aging List Contas a Receber de Clientes		
Vencidos acima de 90 dias	73.186	241.329
Vencidos até 90 dias	48.992	969
A vencer até 30 dias	2.676.898	2.315.395
A vencer de 31 a 90 dias	1.212.032	1.281.875
A vencer de 91 a 180 dias	69.755	58.024
(-) Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa	(69.344)	(239.889)
Contas a Receber	4.011.519	3.657.703
Contas a Receber por Tipo de Moeda		
Reais	4.011.519	3.657.703
Contas a Receber	4.011.519	3.657.703

NOTA 06 – ESTOQUES

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Mercadorias para Revenda	4.792.271	4.281.800
Peças em Garantia Fornecedor	5.714	9.873
Provisão para Desvalorização	(85.856)	(75.009)
Adiantamento p/ Compra de Estoque	361.603	385.459
Total dos Estoques	5.073.732	4.602.123

NOTA 07 – IMPOSTOS A RECUPERAR

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
PIS a Recuperar	2.005	2.551
Cofins a recuperar	9.234	11.752
ICMS a Recuperar	-	60.000
Total de Impostos a Recuperar	11.239	74.303

NOTA 08 – INVESTIMENTOS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
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	Instalações	Total
Taxas de Depreciação	10,00%	10,00%	20,00%	4,00%	
Em 31 de dezembro de 2020					
Custo	89.782	109.168	30.821	-	229.771
Depreciação Acumulada	(40.629)	(81.506)	(29.876)	-	(152.011)
Valor contábil líquido	49.153	27.662	945	-	77.760
Adições	1.704	3.410	1.399	64.080	70.593
Depreciação	(9.479)	(11.350)	2.867	(12.068)	(30.030)
Saldo Final	41.378	19.722	5.211	52.012	118.323
Em 31 de dezembro de 2021					
Custo	91.486	112.578	32.220	64.080	300.364
Depreciação Acumulada	(50.108)	(92.856)	(27.009)	(12.068)	(182.041)
Valor contábil líquido	41.378	19.722	5.211	52.012	118.323
Adições	-	17.022	1.560	-	18.582
Depreciação	(8.563)	(12.661)	(1.524)	(12.994)	(35.742)
Saldo Final	32.815	24.083	5.247	39.018	101.163
Em 31 de dezembro de 2022					
Custo	91.486	129.600	33.780	64.080	318.946
Depreciação Acumulada	(58.671)	(105.517)	(28.533)	(25.062)	(217.783)
Valor contábil líquido	32.815	24.083	5.247	39.018	101.163

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Contas a Pagar a Fornecedores Nacionais	6.091.120	5.444.197
Total das Contas a Pagar a Fornecedores	6.091.120	5.444.197
Aging List Contas a Pagar a Fornecedores		
Vencidos acima de 90 dias (a)	20.551	138.744
Vencidos até 90 dias (a)	14.984	319.926
A vencer até 30 dias	3.232.369	2.442.499
A vencer de 31 a 90 dias	2.657.174	2.258.710
A vencer de 91 a 180 dias	166.042	284.318
Contas a Pagar a Fornecedores	6.091.120	5.444.197
Contas a Pagar por Tipo de Moeda		
Reais	6.091.120	5.444.197
Contas a Pagar a Fornecedores	6.091.120	5.444.197

(a) R\$ 35.535 (R\$ 153.295 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 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salários a Pagar	35.591	33.310
INSS a recolher	24.288	19.621
FGTS a recolher	5.223	6.414
Total das Obrigações Sociais	65.102	59.345

NOTA 13 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
IRRF S/ Salários a recolher	4.031	3.272
IRPJ a recolher	56.289	20.668
CSLL a recolher	21.500	8.161
PIS/COFINS/CSLL retida a recolher	205	189
IRRF a recolher	62	56
ICMS a recolher	342.948	316.018
ICMS ST a recolher	283.680	246.130
Total das Obrigações Tributárias	<u>708.715</u>	<u>594.494</u>

NOTA 14 – PROVISÕES

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Provisão para Férias	86.764	65.502
Provisão de INSS s/ férias	23.253	17.554
Provisão de FGTS s/ férias	6.912	5.211
Total das Provisões	<u>116.929</u>	<u>88.267</u>

NOTA 15 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

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

NOTA 16 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

O Capital Social integralizado pertencente a acionistas domiciliados no País é de R\$ 3.962.945 formado de 3.963 (três mil, novecentos e sessenta e três) ações ordinárias nominativas com direito a voto, com valor nominal de R\$ 1.000 (um mil Reais) cada uma.

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) AFAC – Adiantamento para Futuro Aumento de Capital

A companhia realizou a devolução de AFAC existente durante o exercício de 2021, os referidos valores não sofrem quaisquer tipos de correções monetárias.

d) 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.

NOTA 17 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	2022	2021
Revenda de Mercadorias	50.880.718	45.527.550
Total Receita Bruta de Vendas	50.880.718	45.527.550
(-) Devoluções de Vendas	(223.251)	(219.936)
(-) Impostos sobre Vendas	(11.531.195)	(10.410.158)
Total de Deduções e Impostos	(11.754.446)	(10.630.094)
Receita Operacional Líquida	39.126.272	34.897.456

NOTA 18 – OUTRAS RECEITAS E DESPESAS

	2022	2021
Bonificações recebidas	9.484	4.092
Receita c/ recuperação de despesas	-	214
Verbas de Marketing recebidas	202.961	71.576
Verbas Comerciais recebidas	85.584	72.030
Bonificações de Mercadorias (despesas)	-	(43.675)
Provisão para desvalorização dos estoques	(10.847)	46.443
Provisão para devedores e duvidosos	170.545	(14.128)
Outras receitas	-	73.000
Outras despesas	(3.382)	-
Total das Outras Receitas e Despesas	454.345	209.552

NOTA 19 – RESULTADO FINANCEIRO

	2022	2021
Receitas Financeiras		
Juros Recebidos	537	2.173
Descontos Recebidos	239	520
Total Receitas Financeiras	776	2.693
Despesas Financeiras		
Despesas Bancárias	(28.270)	(27.481)
Descontos Concedidos	(168.228)	(39)
Juros s/ Empréstimos e Financiamentos	-	(288)
Juros Passivos	(858)	(2.791)
Multa e Juros sobre Impostos	-	(2)
IOF	(691)	(486)
Total Despesas Financeiras	(198.047)	(31.087)
Resultado Financeiro Líquido	(197.271)	(28.394)

NOTA 20 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultado antes dos Imposto de Renda e Contribuição Social	1.196.834	970.585
Adições do período	10.847	42.350
Exclusões do período	(170.545)	(296.665)
Resultado ajustado (Lalur)	1.037.136	716.270
Provisão para o Imposto de Renda e Contribuição Social	(322.403)	(295.011)

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

NOTA 21 - COBERTURA DE SEGUROS

Os bens da Companhia estão segurados conforme discriminados a seguir:

Modalidade	Objeto	Valor Cobertura R\$	Vigência
Seguro Empresarial	Estoques	5.700.000	De 05/04/2022 à 05/04/2023

As premissas de análise de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria e, conseqüentemente não foram auditadas pelos nossos auditores independentes.

* * *