

**REDE ANCORA-PA 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-PA Importadora, Exportadora e Distribuidora de Auto Peças S.A. é uma companhia por ações, de capital fechado, cujos atos constitutivos datados de 16/03/2007 estão arquivados na JUCEPA - DF sob nº 15300018625. Está registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 08.707.651/0001-28. Encontra-se sediada na cidade de Ananindeua, Passagem São Pedro, 3a, Atalaia, CEP 67013-710.

A Rede Ancora-PA 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 Ananindeua-PA 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 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 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.

3.13 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.

3.14 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.

3.15 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.

3.16 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.

3.17 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
Banco Conta Movimento	822.299	1.732.744
Aplicação Financeira	252.366	119.119
Total de Caixas e Equivalentes de Caixa	1.074.665	1.851.863

NOTA 05 – CONTAS A RECEBER

	2022	2021
Contas a Receber	4.396.790	3.010.104
Outras Contas a Receber	27.456	52.554
Total das Contas a Receber	4.424.246	3.062.658

Aging List Contas a Receber

Vencidos acima de 90 dias	38.033	50.494
Vencidos até 90 dias	30.572	13.418
A vencer até 30 dias	3.150.595	1.855.461
A vencer de 31 a 90 dias	1.174.519	1.092.092
A vencer de 91 a 180 dias	30.527	51.193
Contas a Receber	4.424.246	3.062.658

Contas a Receber por Tipo de Moeda

Reais	4.424.246	3.062.658
Contas a Receber	4.424.246	3.062.658

NOTA 06 – ESTOQUES

	2022	2021
Mercadorias para Revenda	3.080.947	2.342.713
Peças em Garantia Fornecedor	65.897	38.667
Provisão para Desvalorização	(324.808)	(124.443)
Total dos Estoques	2.822.036	2.256.937

NOTA 07 – IMPOSTOS A RECUPERAR

	2022	2021
IRPJ - Saldo Negativo	17.619	-
CSLL - Saldo negativo	3.494	-
Total de Impostos a Recuperar	21.113	-

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 Imoveis de Terceiros	Total
Taxas de Depreciação	10,00%	10,00%	20,00%	4,00%	
Em 31 de dezembro de 2020					
Custo	-	7.696	10.548	-	18.244
Depreciação Acumulada	-	(3.973)	(4.895)	-	(8.868)
Valor contábil líquido	-	3.723	5.653	-	9.376
Adições	14.042	14.527	4.076	-	32.645
Depreciação	(1.387)	(2.802)	-	-	(4.189)
Saldo Final	12.655	15.448	9.729	-	37.832
Em 31 de dezembro de 2021					
Custo	14.042	22.223	14.624	-	50.889
Depreciação Acumulada	(1.387)	(6.775)	(4.895)	-	(13.057)
Valor contábil líquido	12.655	15.448	9.729	-	37.832
Adições	-	2.833	14.162	-	16.995
Transferências	-	-	(4.076)	4.076	-
Depreciação	-	(2.289)	(6.499)	-	(8.788)
Saldo Final	12.655	15.992	13.316	4.076	46.039
Em 31 de dezembro de 2022					
Custo	14.042	25.056	24.710	4.076	67.884
Depreciação Acumulada	(1.387)	(9.064)	(11.394)	-	(21.845)
Valor contábil líquido	12.655	15.992	13.316	4.076	46.039

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	6.312.200	5.428.040
Total das Contas a Pagar a Fornecedores	6.312.200	5.428.040
Aging List Contas a Pagar a Fornecedores		
Vencidos acima de 90 dias (a)	35.543	110.072
Vencidos até 90 dias (a)	45.235	21.386
A vencer até 30 dias	3.311.784	2.813.089
A vencer de 31 a 90 dias	2.794.306	2.236.818
A vencer de 91 a 180 dias	125.332	246.675
Contas a Pagar a Fornecedores	6.312.200	5.428.040
Contas a Pagar por Tipo de Moeda		
Reais	6.312.200	5.428.040
Contas a Pagar a Fornecedores	6.312.200	5.428.040

(a) R\$ 50.933 (R\$ 122.281 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	21.013	14.575
INSS a recolher	14.263	8.601
FGTS a recolher	3.171	1.172
Total das Obrigações Sociais	38.447	24.348

NOTA 13 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2022	2021
IRRF S/ Salários a recolher	2.621	1.581
PIS a recolher	5.524	173
COFINS a recolher	25.465	804
IRPJ a recolher	-	426
CSLL a recolher	-	3.710
PIS/COFINS/CSLL retida a recolher	150	685
IRRF a recolher	50	153
INSS Retido a Recolher	-	1.203
ICMS a recolher	16.219	1.992
ICMS ST a recolher	84.765	38.621
ISS Retido a Recolher	-	953
Total das Obrigações Tributárias	134.794	50.301

NOTA 14 – PROVISÕES

	2022	2021
Provisão para Férias	49.805	23.174
Provisao de INSS s/ ferias	13.347	6.210
Provisao de FGTS s/ ferias	3.968	1.854
Total das Provisões	67.120	31.238

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 externo.

NOTA 16 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

O Capital Social integralizado pertencente a acionistas domiciliados no País é de R\$ 1.713.330 formado de 1.713 (um mil, setecentos e treze) ações ordinárias nominativas com direito a voto, com valor nominal de R\$ 1.000 (um mil Reais) cada uma. Em 2022 foi aprovado o aumento de capital no valor de R\$ 63.330 com a emissão de 63 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.

NOTA 17 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Revenda de Mercadorias	50.203.846	37.106.990
Total Receita Bruta de Vendas	50.203.846	37.106.990
(-) Devoluções de Vendas	(69.475)	(52.893)
(-) Impostos sobre Vendas	(1.358.539)	(1.016.346)
Total de Deduções e Impostos	(1.428.014)	(1.069.239)
Receita Operacional Bruta	48.775.832	36.037.751

NOTA 18 – OUTRAS RECEITAS E DESPESAS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bonificações recebidas	-	36
Verbas de Marketing recebidas	72.716	42.485
Verbas Comerciais recebidas	199.754	224.665
Provisão para desvalorização dos estoques	(200.365)	26.332
Outras Despesas	(1.472)	(140.000)
Total das Outras Receitas e Despesas	70.633	153.518

NOTA 19 – RESULTADO FINANCEIRO

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receitas Financeiras		
Juros Recebidos	2.130	1.653
Descontos Recebidos	174	56
Receitas de Aplicações Financeiras	11.707	642
Total Receitas Financeiras	14.011	2.351
Despesas Financeiras		
Despesas Bancárias	(34.568)	(21.938)
Descontos Concedidos	(441)	(178)
Encargos financeiros - duplicata descontada	(9.926)	-
Juros Passivos	(2.159)	(2.243)
Multa e Juros sobre Impostos	(1.870)	(1.628)
IOF	(5.527)	(476)
Total Despesas Financeiras	(54.491)	(26.463)
Resultado Financeiro Líquido	(40.480)	(24.112)

NOTA 20 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultado antes dos Imposto de Renda e Contribuição Social	279.283	698.041
Adições do período	200.365	-
Exclusões do período	-	52.663
Prejuízo Fiscal	12.000	71.716
Resultado ajustado (Lalur)	491.648	717.094
Provisão para o Imposto de Renda e Contribuição Social	(132.194)	(184.817)

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 discriminado a seguir:

Modalidade	Objeto	Valor Cobertura R\$	Vigência
Seguro Empresarial	Estoques	3.400.000	De 14/10/2022 à 14/10/2023

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.

* * *