

**REDE ANCORA-PE 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-PE Importadora, Exportadora e Distribuidora de Auto Peças S.A. é uma companhia por ações, de capital fechado, cujos atos constitutivos datados de 07/03/2007 estão arquivados na JUCEPE sob nº 263000015218. Está registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 08.723.151/0001-80. Encontra-se sediada na cidade de Jaboatão dos Guararapes, PE, Rua Ana Barreto, 615, Jardim Jordão, CEP 54315-050.

A Rede Ancora-PE 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 Jaboatão dos Guararapes/PE 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 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 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 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 maior 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	259	845
Banco Conta Movimento	821.635	72.927
Aplicação Financeira	321.813	307
Total de Caixas e Equivalentes de Caixa	1.143.707	74.079

NOTA 05 – CONTAS A RECEBER

	2022	2021
Contas a Receber	6.342.449	3.349.665
Outras Contas a Receber	8.156	11.821
(-) Despesas Financeiras a Apropriar	(27.504)	(1.749)
Total das Contas a Receber	6.323.101	3.359.737

Aging List Contas a Receber

Vencidos acima de 90 dias	6.222	4.506
Vencidos até 90 dias	13.407	36.332
A vencer até 30 dias	3.836.761	1.502.885
A vencer de 31 a 90 dias	2.447.378	1.753.243
A vencer de 91 a 180 dias	45.785	64.520
A vencer acima de 365 dias	1.052	-
Juros a Transcorrer	(27.504)	(1.749)
Contas a Receber	6.323.101	3.359.737

Contas a Receber por Tipo de Moeda

Reais	6.323.101	3.359.737
Contas a Receber	6.323.101	3.359.737

NOTA 06 – ESTOQUES

	2022	2021
Mercadorias para Revenda	4.065.471	3.880.277
Peças em Garantia Fornecedor	66.354	44.344
Provisão para Desvalorização	(91.828)	(82.427)
Total dos Estoques	4.039.997	3.842.194

NOTA 07 - 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 08 – IMOBILIZADO

	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Computadores e Periféricos	Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	Total
Taxas de Depreciação	10,00%	20,00%	20,00%	4,00%	
Em 31 de dezembro de 2020					
Custo	31.887	64.008	19.240	19.150	134.285
Depreciação Acumulada	(4.958)	(7.951)	(8.047)	-	(20.956)
Valor contábil líquido	26.929	56.057	11.193	19.150	113.329
Adições	4.857	52.453	33.012	1.900	92.222
Depreciação	(3.411)	(8.526)	(7.451)	-	(19.388)
Saldo Final	28.375	99.984	36.754	21.050	186.163
Em 31 de dezembro de 2021					
Custo	36.744	116.461	52.252	21.050	226.507
Depreciação Acumulada	(8.369)	(16.477)	(15.498)	-	(40.344)
Valor contábil líquido	28.375	99.984	36.754	21.050	186.163
Adições	57.881	-	6.157	121.947	185.985
Depreciação	(7.616)	(11.664)	(10.787)	-	(30.067)
Saldo Final	78.640	88.320	32.124	142.997	342.081
Em 31 de dezembro de 2022					
Custo	94.625	116.461	58.409	142.997	412.492
Depreciação Acumulada	(15.985)	(28.141)	(26.285)	-	(70.411)
Valor contábil líquido	78.640	88.320	32.124	142.997	342.081

NOTA 09 - 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 10 – FORNECEDORES

	2022	2021
Contas a Pagar a Fornecedores Nacionais	5.640.639	2.920.461
Total das Contas a Pagar a Fornecedores	5.640.639	2.920.461
Aging List Contas a Pagar a Fornecedores		
Vencidos acima de 90 dias	-	153.150
Vencidos até 90 dias (a)	144.477	25.301
A vencer até 30 dias	2.389.594	1.449.209
A vencer de 31 a 90 dias	3.013.039	1.165.586
A vencer de 91 a 180 dias	93.529	124.887
A vencer de 181 a 365 dias	-	2.328
Contas a Pagar a Fornecedores	5.640.639	2.920.461
Contas a Pagar por Tipo de Moeda		
Reais	5.640.639	2.920.461
Contas a Pagar a Fornecedores	5.640.639	2.920.461

(a) Existem títulos com até 90 dias (3 meses) em que foram postergados por parte da Companhia em comum acordo com o fornecedor.

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	2022	2021
Salários a Pagar	29.503	-
Pensão Alimentícia a Pagar	191	-
RPA a Pagar	-	900
INSS a recolher	18.091	15.530
FGTS a recolher	4.853	4.854
Total das Obrigações Sociais	52.638	21.284

NOTA 12 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2022	2021
IRRF S/ Salários a recolher	5.624	4.615
PIS a recolher	959	4.887
COFINS a recolher	4.522	22.531
PIS/COFINS/CSLL retida a recolher	555	123
IRRF a recolher	160	40
ICMS a recolher	318.978	311.701
ICMS ST a recolher	131.332	69.069
ISS Retido a Recolher	4	40
ISS a recolher	-	197
Total das Obrigações Tributárias	462.134	413.203

NOTA 13 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Instituição	Tipo	2022	2021
Santander	Duplicatas Descontadas	2.351.005	1.254.329
Itaú	Duplicatas Descontadas	1.101.702	501.207
Total de Empréstimos e Financiamentos		3.452.707	1.755.536
Parcela Circulante		3.452.707	1.755.536
Total		3.452.707	1.755.536
Aging List Empréstimos e Financiamentos			
2021		-	1.755.536
2022		3.452.707	-
Total		3.452.707	1.755.536
Empréstimos e Financiamentos por Tipo de Moeda			
Reais		3.452.707	1.755.536
Total		3.452.707	1.755.536
Taxas			
Santander – Duplicatas Descontadas		1,10% a.m.	1,00% a.m.
Itaú – Duplicatas Descontadas		1,15% a.m.	1,10% a.m.

Os empréstimos e financiamentos são garantidos pelas próprias duplicatas.

NOTA 14 – PROVISÕES

	2022	2021
Provisão para Férias	78.123	56.084
Provisão de INSS s/ ferias	20.937	15.030
Provisão de FGTS s/ ferias	6.214	4.487
Total das Provisões	105.274	75.601

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\$ 2.401.500 formado de 2.401 (dois mil quatrocentos 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 o aumento do Capital Social no valor de R\$ 776 com a emissão de 776 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 17 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	2022	2021
Revenda de Mercadorias	44.627.240	33.211.977
Total Receita Bruta de Vendas	44.627.240	33.211.977
(-) Devoluções de Vendas	(342.788)	(285.737)
(-) Impostos sobre Vendas (i)	(11.070.334)	(8.265.462)
Total de Deduções e Impostos	(11.413.122)	(8.551.199)
Receita Operacional Líquida	33.214.118	24.660.778

(i) Aumento devido a mudanças de protocolos de convênios de ICMS ST.

NOTA 18 – OUTRAS RECEITAS E DESPESAS

	2022	2021
Bonificações recebidas	3.242	18.478
Receitas Eventuais	140	1.000
Verbas de Marketing recebidas	86.390	46.121
Verbas Comerciais recebidas	133.880	109.134
Provisão para desvalorização dos estoques	(9.401)	(33.870)
Outras despesas	(36)	-
Total das Outras Receitas e Despesas	214.215	140.863

NOTA 19 – RESULTADO FINANCEIRO

	2022	2021
Receitas Financeiras		
Juros Recebidos	77.603	20.405
Descontos Recebidos	91	497
Receitas de Aplicações Financeiras	127	40
Total Receitas Financeiras	77.821	20.942
Despesas Financeiras		
Despesas Bancárias	(58.940)	(44.597)
Descontos Concedidos	(892)	(12.874)
Juros s/ Empréstimos e Financiamentos	(142)	-
Encargos financeiros - duplicata descontada	(369.204)	(128.443)
Juros Passivos	(351)	(1.391)
Multa e Juros sobre Impostos	-	-
IOF	(159.419)	(95.860)
Total Despesas Financeiras	(588.948)	(283.165)
Resultado Financeiro Líquido	(511.127)	(262.223)

NOTA 20 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultado antes dos Imposto de Renda e Contribuição Social	31.973	203.642
Adições do período	9.402	103.867
Exclusões do período	-	42.774
Resultado ajustado (Lalur)	41.375	264.735
Provisão para o Imposto de Renda e Contribuição Social	(9.682)	(41.850)

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	7.500.000	De 04/04/2022 à 04/04/2023

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.

* * *