

**REDE ANCORA-RJ 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-RJ Importadora, Exportadora e Distribuidora de Auto Peças S.A. é uma companhia por ações, de capital fechado, cujos atos constitutivos datados de 12/05/2006 estão arquivados na JUCERJA sob nº 33300282807. Está registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 09.017.015/0001-37. Encontra-se sediada na cidade de Rio de Janeiro, Rua Martinica, 41, Vigário Geral CEP 21.241-081.

A Rede Ancora-RJ 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 Rio de Janeiro - RJ 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 está 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 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 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	42	488
Banco Conta Movimento	1.497.740	17.894
Aplicação Financeira	918.639	949.652
Total de Caixas e Equivalentes de Caixa	2.416.421	968.034

NOTA 05 – CONTAS A RECEBER

	2022	2021
Contas a Receber	5.341.985	5.676.016
Outras Contas a Receber	163.029	505.742
(-) Despesas Financeiras a Apropriar	(8.839)	(23.476)
(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD)	(69.076)	(69.076)
Total das Contas a Receber	5.427.099	6.089.206
Aging List Contas a Receber		
Vencidos acima de 90 dias	175.427	138.007
Vencidos até 90 dias	35.816	99.224
A vencer até 30 dias	3.727.357	3.721.943
A vencer de 31 a 90 dias	1.553.184	2.022.478
A vencer de 91 a 180 dias	13.160	141.118
A vencer de 181 a 365 dias	70	46.613
A vencer acima de 365 dias	-	12.375
Juros a Transcorrer	(8.839)	(23.476)
(-) Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa	(69.076)	(69.076)
Contas a Receber	5.427.099	6.089.206
Segregação		
Curto Prazo	5.427.099	6.076.831
Longo Prazo	-	12.375
Contas a Receber	5.427.099	6.089.206
Contas a Receber por Tipo de Moeda		
Reais	5.427.099	6.089.206
Contas a Receber	5.427.099	6.089.206

NOTA 06 – ESTOQUES

	2022	2021
Mercadorias para Revenda	7.333.265	9.088.778
Peças em Garantia Fornecedor	127.649	53.223
Provisão para Desvalorização	(211.648)	(184.280)
Total dos Estoques	7.249.266	8.957.721

NOTA 07 – IMPOSTOS A RECUPERAR

	2022	2021
IRPJ - Saldo Negativo	42.841	32.867
CSLL - Saldo negativo	41.580	39.376
Total de Impostos a Recuperar	84.421	72.243

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	4.645	84.764	43.565	526.743	659.717
Depreciação Acumulada	(495)	(22.651)	(13.397)	(118.130)	(154.673)
Valor contábil líquido	4.150	62.113	30.168	408.613	505.044
Adições	-	4.008	11.583	-	15.591
Baixas	-	-	-	(113.235)	(113.235)
Depreciação	(471)	(8.887)	(7.717)	-	(17.075)
Saldo Final	3.679	57.234	34.034	295.378	390.325
Em 31 de dezembro de 2021					
Custo	4.645	88.772	55.148	413.508	562.073
Depreciação Acumulada	(966)	(31.538)	(21.114)	(118.130)	(171.748)
Valor contábil líquido	3.679	57.234	34.034	295.378	390.325
Adições	-	799	5.459	864	7.122
Baixas	-	-	-	(27.750)	(27.750)
Depreciação	(471)	(9.064)	(9.436)	-	(18.971)
Saldo Final	3.208	48.969	30.057	268.492	350.726
Em 31 de dezembro de 2022					
Custo	4.645	89.571	60.607	386.622	541.445
Depreciação Acumulada	(1.437)	(40.602)	(30.550)	(118.130)	(190.719)
Valor contábil líquido	3.208	48.969	30.057	268.492	350.726

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	9.198.498	9.531.859
Total das Contas a Pagar a Fornecedores	9.198.498	9.531.859
Aging List Contas a Pagar a Fornecedores		
Vencidos acima de 90 dias	-	130.384
Vencidos até 90 dias (a)	9.629	17.706
A vencer até 30 dias	4.029.626	3.340.514
A vencer de 31 a 90 dias	5.035.906	5.293.935
A vencer de 91 a 180 dias	123.337	749.320
Contas a Pagar a Fornecedores	9.198.498	9.531.859
Contas a Pagar por Tipo de Moeda		
Reais	9.198.498	9.531.859
Contas a Pagar a Fornecedores	9.198.498	9.531.859

(a) Dos valores vencidos em até 90 dias – são referentes a títulos vencidos no mês de dezembro/2022 que foram pagos integralmente em janeiro de 2023.

NOTA 12 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	2022	2021
Banco Itaú - Duplicatas Descontadas	-	409.781
Banco Itaú - Capital de Giro	294.188	932.749
Banco Itaú - Empréstimos	297.461	614.831
Total de Empréstimos e Financiamentos	591.649	1.957.361
Parcela Circulante	294.188	1.342.530
Parcela Não Circulante	297.461	614.831
Total	591.649	1.957.361
Aging List Empréstimos e Financiamentos		
2022	-	1.342.530
2023	294.188	321.641
2024	297.461	293.190
Total	591.649	1.957.361
Empréstimos e Financiamentos por Tipo de Moeda		
Reais	591.649	1.957.361
Total	591.649	1.957.361
Taxas		
Banco Itaú - Duplicata Descontada	-	1,07% a.m.
Banco Itaú - Capital de Giro	1,02% a.m.	1,02% a.m.
Banco Itaú - Empréstimo	0,87% a.m.	0,87% a.m.

Os empréstimos são garantidos por fianças e avais e as duplicatas descontadas pelo próprio título.

NOTA 13 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	2022	2021
Salários a Pagar	32.452	-
Pensão Alimentícia a Pagar	444	-
INSS a recolher	28.166	18.523
FGTS a recolher	5.906	5.914
Contribuição Sindical a Recolher	52	408
Total das Obrigações Sociais	67.020	24.845

NOTA 14 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2022	2021
IRRF S/ Salários a recolher	3.210	529
PIS a recolher	9.606	9.337
COFINS a recolher	44.253	43.014
PIS/COFINS/CSLL retida a recolher	295	265
IRRF a recolher	95	85
Parcelamentos a Recolher - Tributos Federais	16.123	12.381
(-) Juros a Apropriar - Parcelamentos - Tributos Federais	(4.053)	(2.093)
ICMS a recolher	11.703	13.643
ICMS ST a recolher	7.654	5.146
ISS Retido a Recolher	19	48
Parcelamentos a Recolher - ICMS	86.367	91.480
(-) Juros a Apropriar - Parcelamentos - ICMS	(20.988)	(13.255)
Total das Obrigações Tributárias	154.284	160.580
Parcela Circulante	88.905	82.355
Parcela Não Circulante	65.379	78.225
Total	154.284	160.580

NOTA 15 – PROVISÕES

	2022	2021
Provisão para Férias	85.819	63.490
Provisão de INSS s/ ferias	24.457	17.015
Provisão de FGTS s/ ferias	6.815	5.048
Total das Provisões	117.091	85.553

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 externos.

NOTA 17 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

O Capital Social integralizado pertencente a acionistas domiciliados no País é de R\$ 4.991.190 formado de 4.991 (quatro mil novecentos e noventa 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 outro aumento do Capital Social no valor de R\$ 189.190 com a emissão de 189 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 integralização de AFAC 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	70.809.657	70.406.198
Total Receita Bruta de Vendas	70.809.657	70.406.198
(-) Devoluções de Vendas	(575.873)	(487.194)
(-) Impostos sobre Vendas	(1.957.112)	(2.278.078)
Total de Deduções e Impostos	(2.532.985)	(2.765.272)
Receita Operacional Líquida	68.276.672	67.640.926

NOTA 19 – OUTRAS RECEITAS E DESPESAS

	2022	2021
Bonificações recebidas	14.451	8.809
Receitas Eventuais	12.768	-
Verbas de Marketing recebidas	164.925	121.541
Verbas Comerciais recebidas	360.934	333.022
Provisão para desvalorização dos estoques	(27.368)	8.958
Provisão para devedores e duvidosos	-	28.764
Outras receitas	30.271	-
Outras despesas	(2.156)	(250.178)
Total das Outras Receitas e Despesas	553.825	250.916

NOTA 20 – RESULTADO FINANCEIRO

	2022	2021
Receitas Financeiras		
Juros Recebidos	28.761	12.819
Descontos Recebidos	74	14.637
Receitas de Aplicações Financeiras	1.191	466
Total Receitas Financeiras	30.026	27.922
Despesas Financeiras		
Despesas Bancárias	(51.745)	(47.318)
Descontos Concedidos	(1.177)	(828)
Juros s/ Empréstimos e Financiamentos	(111.341)	(92.416)
Encargos financeiros - duplicata descontada	(23.797)	(23.394)
Juros Passivos	(306)	(736)
Multa e Juros sobre Impostos	(4.247)	(2.257)
IOF	(9.048)	(18.990)
Total Despesas Financeiras	(201.661)	(185.939)
Resultado Financeiro Líquido	(171.635)	(158.017)

NOTA 21 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

	2022	2021
Resultado antes dos Imposto de Renda e Contribuição Social	835.374	1.010.918
Adições do período	27.369	-
Exclusões do período	-	431.245
Prejuízo Fiscal	64.641	64.743
Resultado ajustado (Lalur)	798.102	514.930
Provisão para o Imposto de Renda e Contribuição Social	(242.565)	(203.510)

O imposto de renda e a contribuição social são apurados 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	8.000.000	De 18/10/2022 à 18/10/2023

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.