

* continuação

CONVICON - CONTÊINERES DE VILA DO CONDE S.A.

(Companhia fechada) CNPJ nº 06.013.760/0001-10

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2012 e de 2011
(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

ou construtiva de pagar esse valor em virtude de serviço passado prestado pelo empregado e a obrigação puder ser estimada de maneira confiável. **Benefícios pós-emprego:** Os gastos com o plano de assistência médica na aposentadoria são reconhecidos pelo Método da Unidade de Crédito Projetada com base em avaliação atuarial realizada anualmente nas datas de apresentação das demonstrações contábeis. O custo de serviços passados é amortizado pelo método linear pelo período médio até que os benefícios tenham sido adquiridos. A obrigação com benefícios de assistência médica reconhecida no balanço patrimonial representa o valor presente da obrigação com os benefícios definidos, ajustada por ganhos e perdas atuariais e pelo custo dos serviços passados, conforme nota explicativa nº 21. **h) Provisões:** Uma provisão é reconhecida, em virtude de um evento passado, se houver uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável e for provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. **i) Receita operacional:** A receita de serviços é reconhecida no resultado em decorrência da prestação e está relacionada, principalmente, a operações de cais e armazenagem alfandegada. As operações de cais se referem, basicamente, ao embarque e desembarque de contêineres dos navios e são reconhecidas no resultado em virtude da conclusão das operações de cada navio. A armazenagem alfandegada está relacionada à armazenagem de carga de importação ou de exportação. A receita de armazenagem é reconhecida no resultado no momento do desembarco aduaneiro e da retirada da carga importada pelo importador ou no embarque no navio da carga exportada. O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência. **j) Arrendamentos:** Os pagamentos efetuados relativos a arrendamentos operacionais são reconhecidos no resultado pelo método linear pelo prazo do arrendamento. **k) Receitas financeiras e despesas financeiras:** As receitas financeiras abrangem basicamente as receitas de juros sobre aplicações financeiras. As despesas financeiras abrangem basicamente as despesas com juros sobre empréstimos. Custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são reconhecidos no resultado pelo método de juros efetivos. **l) Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido:** As bases de apuração desses tributos, correntes e diferidos, são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$240 para imposto de renda e de 9% sobre o lucro tributável para contribuição social, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro tributável, quando aplicável. O imposto diferido é reconhecido com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins contábeis e os correspondentes valores usados para fins de tributação. O imposto diferido é mensurado pelas alíquotas que se espera sejam aplicadas às diferenças temporárias quando elas reverterem, com base nas leis que foram decretadas ou substantivamente decretadas até as datas de apresentação das demonstrações contábeis. Os ativos e passivos fiscais diferidos são compensados caso haja um direito legal de compensar passivos e ativos fiscais correntes e eles se relacionem a imposto de renda lançado pela mesma autoridade tributária sobre a mesma entidade sujeita à tributação. **m) Prejuízo por ação:** O prejuízo básico por ação é calculado por meio do resultado do período atribuível aos acionistas da Companhia e da média ponderada das ações ordinárias e preferenciais em circulação no respectivo período. **n) Ajuste a valor presente:** As contas sujeitas ao ajuste a valor presente são as contas a receber de clientes e as contas a pagar a fornecedores. Estas não foram trazidas a seu valor presente em virtude de os prazos de liquidação serem inferiores há 60 dias.

4. Determinação do Valor Justo: Diversas políticas e divulgações contábeis da Companhia exigem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros quanto para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para fins de mensuração e/ou divulgação, com base nos métodos a seguir. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo. **a) Contas a receber e outros créditos:** O valor justo de contas a receber e outros créditos é estimado como o valor presente de fluxos de caixa futuros, descontado pela taxa de mercado dos juros apurados nas datas de apresentação das demonstrações contábeis. Esse valor justo é determinado para fins de divulgação. **b) Contratos de swaps de taxas de juros:** O valor justo de contratos de *swaps* de taxas de juros é baseado nas cotações de corretoras. Essas cotações são testadas quanto à razoabilidade por meio do desconto de fluxos de caixa futuros estimados com base nas condições e no vencimento de cada contrato e utilizando-se de taxas de juros de mercado para um instrumento semelhante apurado na data da mensuração. Os valores justos refletem o risco de crédito do instrumento e incluem ajustes para considerar o risco de crédito da entidade e contraparte quando apropriado. **c) Outros passivos financeiros não derivativos:** O valor justo, que é determinado para fins de divulgação, é calculado com base no valor presente do principal e dos fluxos de caixa futuros, descontados pela taxa de mercado dos juros apurados nas datas de apresentação das demonstrações contábeis. Quanto ao componente passivo dos instrumentos conversíveis de dívida, a taxa de juros de mercado é apurada por referência a passivos semelhantes que não apresentam opção de conversão.

5. Gerenciamento do Risco Financeiro: *Gestão de capital:* Embora a Companhia venha apresentando uma geração de prejuízos acumulados, a política da Administração do Grupo Santos Brasil é manter uma sólida base de capital para manter a confiança do investidor, do credor e do mercado, bem como o desenvolvimento futuro do negócio. A Administração monitora o retorno sobre o capital e o nível de dividendos para acionistas, procurando manter um equilíbrio entre os mais altos retornos possíveis com níveis adequados de empréstimos e as vantagens e a segurança proporcionadas por uma posição de capital saudável. O objetivo é atingir um retorno compatível com o seu custo de capital revisado anualmente por meio do conceito de custo médio ponderado de capital (*Weighted Average Cost of Capital - WACC*). A dívida em relação ao capital nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2012 e de 2011 está apresentada a seguir:

	31/12/2012	31/12/2011
Total do passivo	11.623	16.496
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(900)	(197)
Dívida líquida	10.723	16.299
Total do patrimônio líquido	24.199	17.373
Relação dívida líquida sobre capital	0,44312	0,93818

Os demais riscos, ou seja, os riscos de crédito, de liquidez e de mercado, estão apresentados na nota explicativa nº 22.

6. Transações com Partes Relacionadas: a) Contratos de mútuo:

	31/12/2012	31/12/2011
Passivo circulante - Santos Brasil Participações S.A.	-	4.364

Em 24 de fevereiro de 2012, o contrato de mútuo que tinha vencimento em 29 de fevereiro de 2012, foi realizado. **b) Contas correntes:** Em 31 de dezembro de 2012 e de 2011, a Companhia tinha registrado como contas correntes, na rubrica outras contas a pagar, valores referentes

ao rateio de despesas com serviços administrativos compartilhados, a saber:

	31/12/2012	31/12/2011
Passivo circulante - Santos Brasil Participações S.A.	43	22

c) Remuneração do pessoal-chave:

	31/12/2012	31/12/2011
Diretoria		
Benefícios de curto prazo	114	180
Plano de opção de compra de ações	-	9
Total	114	189

Nos valores da diretoria estão incluídos os diretores estatutários e os demais diretores. **d) Benefícios a colaboradores:** A Companhia fornece a seus colaboradores benefícios que englobam, basicamente, seguro de vida, assistência médica, cesta básica e vale-refeição. Em 31 de dezembro de 2012, esses benefícios representaram a aplicação de R\$1.297 (R\$573 em 31 de dezembro de 2011), correspondentes a 4,42% e 2,54%, respectivamente, de sua receita operacional líquida. **e) Controladores:** A controladora da Companhia é a Pará Empreendimentos Financeiros S.A., que detém 100% das ações que representam o seu capital social. A controladora final é a Santos Brasil Participações S.A..

7. Caixa e Equivalentes de Caixa:

	31/12/2012	31/12/2011
Caixa e saldo em bancos	900	197
8. Contas a Receber de Clientes:		
Circulante -		
No País	3.867	2.551
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(233)	(200)
Total	3.634	2.351

O quadro a seguir resume os saldos a receber por vencimento:

	31/12/2012	31/12/2011
Créditos a vencer	1.995	2.096
Créditos em atraso até 60 dias	1.471	121
Créditos em atraso de 61 a 90 dias	1	22
Créditos em atraso de 91 a 180 dias	62	159
Créditos em atraso de 181 a 360 dias	82	60
Créditos em atraso há mais de 361 dias	256	93
Total	3.867	2.551

Redução por perda do valor recuperável (impairment): A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída tendo como ponto de partida os créditos vencidos há mais de 90 dias, conforme base histórica de perda, que totalizavam R\$400 em 31 de dezembro de 2012 (R\$312 em 31 de dezembro de 2011). Desse montante, excluem-se: (i) os créditos em cobrança sem risco de perda; e (ii) os depósitos não identificados, resultando, assim, no valor final de R\$233 (R\$200 em 31 de dezembro de 2011). A baixa de créditos vencidos é efetuada conforme determina o artigo 9º, § 1º, inciso II da Lei nº 9.430/96.

9. Ativo Fiscal Corrente:

	31/12/2012	31/12/2011
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	17	1
Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL	703	270
Imposto retido na fonte sobre o faturamento	552	452
Programa de Integração Social - PIS e Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS (crédito tributário)	136	136
Outros	1	-
Total do circulante	1.409	859

Em 31 de dezembro de 2012, os créditos registrados no montante de R\$703 referem-se a pagamentos efetuados como antecipação nas apurações mensais de IRPJ e CSLL do exercício corrente e de exercícios anteriores, os no montante de R\$552 referem-se a retenções sobre o faturamento a clientes que também atuam no Complexo Portuário de Vila do Conde, as quais foram feitas conforme a legislação vigente, e os no montante de R\$136 referem-se a créditos tributários de PIS e COFINS sobre o faturamento a clientes estrangeiros que foram pagos indevidamente.

10. Imobilizado:

	Taxas de depreciação - %	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	
				31/12/2012	31/12/2011
Benfeitorias em imóveis de terceiros	13,8	16.072	(3.745)	12.327	6.852
Equipamentos de movimentação de carga	11,9	21.060	(9.578)	11.482	13.504
Imobilizações em andamento (*)	-	2.747	-	2.747	7.173
Equipamentos de informática	20	524	(378)	146	90
Máquinas, equipamentos e acessórios	10	638	(280)	358	343
Instalações, móveis e utensílios	10	482	(236)	246	203
Veículos	20	166	(109)	57	40
Outros itens	10	7	(4)	3	2
Total		41.696	(14.330)	27.366	28.207

A movimentação do imobilizado, no exercício findo em 31 de dezembro de 2012, está demonstrada no quadro a seguir:

	Saldo inicial	Adições/ transfe- rências	Depre- ciação	Baixas/ efeitos não monetários	Saldo final
Benfeitorias em imóveis de terceiros	6.852	7.409 (1.934)	-	-	12.327
Equipamentos de movimentação de carga	13.504	385 (2.139)	(268)	-	11.482
Imobilizações em andamento (*)	7.173	(4.416)	-	(10)	2.747
Equipamentos de informática	90	90 (44)	-	10	146
Máquinas, equipamentos e acessórios	343	7 (55)	63	-	358
Instalações, móveis e utensílios	203	56 (40)	27	-	246
Veículos	40	40 (23)	-	-	57
Outros itens	2	2 (1)	-	-	3
Total	28.207	3.573 (4.236)	(178)	-	27.366

continua -*