

* 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 2014 e de 2013

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Redução por perda do valor recuperável

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\$840 em 31 de dezembro de 2014 (R\$832 em 31 de dezembro de 2013). 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\$53 (R\$450 em 31 de dezembro de 2013).

A baixa de créditos vencidos é efetuada conforme determina o artigo 9º, § 1º, inciso II, e § 7º, inciso II da Lei nº 9.430/96.

9. Ativo Fiscal Corrente

	31/12/2014	31/12/2013
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	18	7
Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL	269	270
Imposto retido na fonte sobre o faturamento	399	398
Programa de Integração Social - PIS e Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS (crédito tributário)	136	136
Outros	112	49
Total	934	860

Em 31 de dezembro de 2014, os créditos registrados no montante de R\$269, referem-se a pagamentos efetuados como IRPJ e CSLL de exercícios anteriores, os no montante de R\$399 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

	Taxa anual de depreciação - %	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	
				31/12/2014	31/12/2013
Benfeitorias em imóveis de terceiros	15,6	20.954	(8.832)	12.122	10.652
Equipamentos de movimentação de carga	12,1	21.767	(13.461)	8.306	10.282
Imobilizações em andamento (*)	-	1.300	-	1.300	7.731
Equipamentos de informática	20	906	(516)	390	159
Máquinas, equipamentos e acessórios	10	4.258	(731)	3.527	300
Instalações, móveis e utensílios	10	544	(352)	192	212
Veículos	20	216	(158)	58	82
Outros itens	10	16	(6)	10	-
Total		49.961	(24.056)	25.905	29.418

A movimentação do imobilizado está demonstrada no quadro a seguir:

	31/12/2014	31/12/2013
Saldos líquidos iniciais:	29.418	27.366
Adições/transferências:		
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4.224	657
Equipamentos de movimentação de carga	297	1.173
Imobilizações em andamento (*)	(6.246)	4.992
Equipamentos de informática	310	72
Máquinas, equipamentos e acessórios	3.617	2
Instalações, móveis e utensílios	40	22
Veículos	-	50
Outros itens	11	-
Total das adições/transferências	2.253	6.968
Baixas/reclassificações	(194)	(176)
Depreciações	(5.572)	(4.740)
Saldos líquidos finais	25.905	29.418

(*) O valor de adição no grupo "Imobilizações em andamento" está líquido das transferências efetuadas, quando da entrada dos bens em operação, para os grupos que os representam.

Os custos dos empréstimos e financiamentos capitalizados, em virtude das imobilizações em andamento, no exercício findo em 31 de dezembro de 2014, no montante de R\$69 (R\$117 em 31 de dezembro de 2013), eram referentes aos financiamentos diretamente atribuíveis a essas imobilizações.

A Companhia possui equipamentos que foram dados em garantia aos financiamentos das respectivas aquisições (Supplier Credit e FINIMP). O valor de aquisição desses ativos foi de R\$4.025.

Em 31 de dezembro de 2014, foi efetuado o teste de recuperação, considerando o orçamento anual para o exercício de 2015 e o planejamento de longo prazo até 2033, elaborados para a Companhia, com as seguintes premissas mais relevantes:

- Crescimento dos volumes de contêineres acompanhando o crescimento do mercado, até atingir a capacidade instalada.
- Obtenção de ganhos de escala no crescimento dos custos fixos.
- Taxa real de desconto de 7,25%, aplicada no conceito de fluxo de caixa descontado, tendo o Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization - EBITDA como fluxo de entrada de recursos e o valor em uso dos bens ao ativo imobilizado e intangível como fluxos de saída de recursos.
- Na data-base 31 de dezembro de 2014 foi tomado o montante dos ativos operacionais.

O teste de recuperação comprovou o retorno econômico sobre os ativos operacionais.

Análise de sensibilidade das premissas

O valor recuperável estimado da Companhia é superior ao valor dos ativos operacionais de em 31 de dezembro de 2014. A Administração não espera impacto quanto ao valor recuperável, com base nas premissas adotadas/utilizadas para o cálculo.

11. Intangível

	Taxa anual de amortização - %	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	
				31/12/2014	31/12/2013
Vida útil definida:					
Softwares:					
Sistemas de processamento de dados	20	364	(211)	153	20

A movimentação do intangível, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2014 e de 2013, está demonstrada no quadro a seguir:

	31/12/2014	31/12/2013
Saldos líquidos iniciais	20	53
Adições/transferências:		
Softwares	182	-
Baixas/reclassificações	-	4
Amortização	(49)	(37)
Saldos líquidos finais	153	20

12. Empréstimos e Financiamentos

	Juros e comissões	Atualizações	Amortização	31/12/2014	31/12/2013
Moeda nacional:					
Banco do Estado do Pará	5% a.a.	TJLP	Mensal	-	713
Capital de giro	113% do CDI	CDI	Mensal	2.090	2.008
Conta garantida	0,77% a.m. até 2,75% a.m.	-	-	649	1.328
FINAME	3,70% a.a. até 6,00% a.a.	URTJLP	Mensal	281	362
				3.020	4.411
Moeda estrangeira:					
FINIMP	Libor + 1,00%	Varição cambial	Mensal	3.961	2.495
Supplier Credit	6,4% a.a.	Varição cambial	Semestral	-	792
				3.961	3.287
Total				6.981	7.698
(-) Parcelas de curto prazo				(3.898)	(5.357)
Parcelas de longo prazo				3.083	2.341

Os empréstimos e financiamentos em moeda estrangeira têm os juros acrescidos do IRRF na remessa, conforme previsão contratual.

Os empréstimos e financiamentos não possuem *covenants*.

Garantias

- Garantias concedidas

	Vencimento	Moeda	Garantias
FINAME	Jun./18	R\$	Equipamento objeto da transação
FINIMP	Nov./15	€	Equipamento objeto da transação/Aval Santos Brasil Participações S.A.

- Garantias obtidas

Na data-base 31 de dezembro de 2014 não havia nenhuma garantia tomada decorrente das operações em aberto nem de nenhuma outra operação existente.

Em 31 de dezembro de 2014, a dívida de longo prazo tinha a seguinte estrutura de vencimento:

	2016	2017	2018	Total
FINAME	80	80	40	200
FINIMP	835	835	1.213	2.883
Total	915	915	1.253	3.083

13. Provisão para Riscos Tributários, Trabalhistas e Cíveis e Depósitos Judiciais

A Companhia está exposta a certos riscos, representados em processos tributários e reclamações trabalhistas e cíveis, que estão provisionados nas demonstrações contábeis, em virtude de serem considerados como de chance de êxito remota. O procedimento de determinação dos processos provisionados é considerado adequados pela Administração, levando em consideração vários fatores, incluindo (mas não se limitando a) a opinião dos assessores jurídicos da Companhia, a natureza dos processos e a experiência histórica.

Os valores provisionados relativos às contingências em discussão judicial eram:

	31/12/2014	31/12/2013
Provisão trabalhista (a)	8.641	6.960
Provisão para Fator Acidentário de Prevenção - FAP (b)	117	43
Outros processos	142	142
Total	8.900	7.145

Os valores depositados judicialmente relativos às contingências em discussão judicial eram:

	31/12/2014	31/12/2013
Processos trabalhistas (a)	2.882	804
Processo FAP (b)	48	44
	2.930	848
Outros depósitos judiciais (c)	538	407
Total	3.468	1.255

(a) Referem-se a processos de responsabilidade da Companhia provisionados no montante de R\$8.641, para os quais existem depósitos judiciais de R\$2.882.

(b) O provisionamento refere-se às impugnações administrativas apresentadas perante o Instituto Nacional do Seguro Social - INSS, em razão da nova sistemática de cálculo da contribuição previdenciária, baseada na criação de índice multiplicador denominado FAP, calculado principalmente com base no número de acidentes do trabalho ocorridos nas empresas e de afastamentos de funcionários em comparação com as empresas que exercem a mesma atividade econômica (Classificação Nacional de Atividades Econômicas - CNAE). Diante da manutenção da cobrança, foi ajuizada medida cautelar requerendo autorização para o depósito judicial e suspensão da exigibilidade do crédito tributário referente ao FAP do ano 2010. A liminar foi deferida autorizando o depósito integral dos créditos, no montante de R\$48. Posteriormente, foi ajuizada ação ordinária para discussão da constitucionalidade e legalidade do FAP. Também foram ajuizadas ações ordinárias referentes ao FAP do ano 2011, visando à suspensão da exigibilidade do débito mediante a realização de depósitos judiciais.

(c) Referem-se, a outros processos trabalhistas, no montante de R\$427 e a bloqueios judiciais, no montante de R\$111.

A movimentação da provisão para contingências, nos exercícios findos de 31 de dezembro de 2014 e de 2013, está demonstrada nos quadros a seguir:

continua →*