

☆ 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 2019 e de 2018

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

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 | 21. Imposto de Renda e Contribuição Social: a) Conciliação do imposto de renda (IRPJ) e da contribuição social (CSLL) - correntes e diferidos. A conciliação do IRPJ e da CSLL apropriados ao resultado é demonstrada a seguir: | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|--|--|--|--|--|--|
| Despesas compartilhadas | (1.740) | (1.340) | | | | | | |
| Outras despesas | (3.374) | (4.764) | | | | | | |
| Total | (67.109) | (62.665) | | | | | | |
| Classificadas como: | | | | | | | | |
| Custo dos bens e / ou serviços vendidos | (62.603) | (59.218) | | | | | | |
| Despesas com vendas | (901) | (387) | | | | | | |
| Provisão para perdas de créditos esperadas e perdas de créditos incobráveis | (853) | (411) | | | | | | |
| Despesas gerais e administrativas | (2.752) | (2.649) | | | | | | |
| Total | (67.109) | (62.665) | | | | | | |
| 19. Outras Receitas (Despesas) Operacionais: | | | | | | | | |
| | 31.12.2019 | 31.12.2018 | | | | | | |
| Outras receitas operacionais: | | | | | | | | |
| Correção de depósitos judiciais | 2 | 2 | | | | | | |
| Correção de crédito a recuperar - FUNDAF | 270 | - | | | | | | |
| Ganho na venda de ativos | - | 55 | | | | | | |
| Receita com depósitos não identificados | 50 | 204 | | | | | | |
| Recuperação de PIS / COFINS extemporâneo | 1.850 | - | | | | | | |
| Outras receitas | 19 | 15 | | | | | | |
| Total | 2.191 | 276 | | | | | | |
| Outras despesas operacionais: | | | | | | | | |
| Baixa e perdas na venda de ativos | (3) | (170) | | | | | | |
| Correção de provisões | (10) | (11) | | | | | | |
| ISS sobre vendas canceladas | (14) | (1) | | | | | | |
| Total | (27) | (182) | | | | | | |
| 20. Receitas (Despesas) Financeiras: | | | | | | | | |
| | 31.12.2019 | 31.12.2018 | | | | | | |
| Receitas financeiras: | | | | | | | | |
| Rendimento de aplicações financeiras | 1.821 | 1.581 | | | | | | |
| Variações monetárias e cambiais ativas | 2.349 | 3.512 | | | | | | |
| Valor justo da operação de swap | - | 47 | | | | | | |
| Juros | 130 | 220 | | | | | | |
| Outras receitas | 40 | 8 | | | | | | |
| Total | 4.340 | 5.368 | | | | | | |
| Despesas financeiras: | | | | | | | | |
| Juros sobre debêntures e empréstimos | (734) | (281) | | | | | | |
| Despesas bancárias | (245) | (297) | | | | | | |
| Variações monetárias e cambiais passivas | (3.043) | (5.676) | | | | | | |
| Valor justo da operação de swap | - | (110) | | | | | | |
| Imposto sobre Operações Financeiras - IOF | (2) | (3) | | | | | | |
| Juros sobre obrigações com poder concedente | (1.316) | (1.368) | | | | | | |
| Juros sobre arrendamento mercantil | (303) | - | | | | | | |
| Outras despesas | (2) | (24) | | | | | | |
| Total | (5.645) | (7.759) | | | | | | |

| | 31.12.2019 | | | 31.12.2018 | | |
|-------------------------------------|------------|---------------|------------|------------|---------------|------------|
| | Ordinárias | Preferenciais | Total | Ordinárias | Preferenciais | Total |
| Lucro do exercício | 13.142 | 13.142 | 26.284 | 10.741 | 10.742 | 21.483 |
| Quantidades de ações | 45.034.292 | 45.034.292 | 90.068.584 | 45.034.292 | 45.034.292 | 90.068.584 |
| Resultado por ação básico e diluído | 0,29182 | 0,29182 | 0,29182 | 0,23852 | 0,23852 | 0,23852 |

23. Passivos Atuariais - Benefício Pós-Emprego: Referem-se à provisão para assistência médica complementar, que reflete os custos dos planos de saúde aos empregados e diretores estatutários que farão jus ao benefício em período pós-emprego, conforme a Lei nº 9.656/98 e o pronunciamento técnico CPC 33 (R1) - Benefício a Empregados, determinado com base em estudo atuarial. Os cálculos atuariais, efetuados sob a responsabilidade de atuário independente Ernst & Young Serviços Atuariais S/S, tiveram como premissas básicas nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018:

| Hipóteses | 31.12.2019 | 31.12.2018 | 22. Resultado por Ação: Lucro básico e diluído por ação: Os lucros por ação básico e diluído foram calculados com base no lucro da Companhia para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 e na respectiva quantidade de ações ordinárias e preferenciais em circulação nesses exercícios, conforme o quadro a seguir: | | | | | |
|---|---|---|---|--|--|--|--|--|
| Hipóteses econômicas: | | | | | | | | |
| Taxa de Desconto | 3,38% a.a. | 4,95% a.a. | | | | | | |
| Inflação Econômica | 3,50% a.a. | 4,00% a.a. | | | | | | |
| Inflação Médica (HCCTR) | 3,00% a.a. | 3,00% a.a. | | | | | | |
| Fator Idade (Aging Factor) | 3,50% a.a. | 3,50% a.a. | | | | | | |
| Evolução do Custo Médico | Inflação Econômica + Inflação Médica + Fator Idade | Inflação Econômica + Inflação Médica + Fator Idade | | | | | | |
| Evolução da Contribuição | Inflação Econômica + Inflação Médica | Inflação Econômica + Inflação Médica | | | | | | |
| Hipóteses biométricas: | | | | | | | | |
| Tábua de Mortalidade | AT-2000, segregada por sexo | AT-2000, segregada por sexo | | | | | | |
| Rotatividade | 5% | 5% | | | | | | |
| Idade de Entrada em Aposentadoria | Homem: 65 anos Mulher: 62 anos | 65 anos | | | | | | |
| Hipóteses de Permanência na Aposentadoria | 100% na primeira elegibilidade | 100% na primeira elegibilidade | | | | | | |
| Outras hipóteses: | | | | | | | | |
| Composição Familiar | Participantes Ativos 90% Casados Diferença de Idade Titular / Esposa - 4 anos | Participantes Ativos 90% Casados Diferença de Idade Titular / Esposa - 4 anos | | | | | | |
| | Participantes Assistidos Família Real | Participantes Assistidos Família Real | | | | | | |

Com base nos relatórios do atuário independente elaborados, os quais

contêm os valores de despesas projetadas, a Companhia registrou provisões proporcionais para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018:

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Valor presente das obrigações atuariais | 310 | 267 |
| Perdas atuariais calculadas | 2.541 | 811 |
| Passivo atuarial líquido total a ser provisionado | 2.851 | 1.078 |
| 31.12.2019 | 31.12.2018 | |
| Saldo Inicial | 1.078 | 716 |
| Custo do serviço | 228 | 213 |
| Juros sobre a obrigação | 98 | 80 |
| Benefícios pagos no ano (-) | (16) | (26) |
| (Ganho) / Perda atuarial sobre as obrigações de benefício definido | 1.463 | 95 |
| Saldo Final | 2.851 | 1.078 |
| (Ganho) / Perda atuarial sobre as obrigações de benefício definido | 1.463 | 95 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre (Ganho) / Perda | (498) | (32) |
| Efeito no patrimônio líquido | 965 | 63 |
| Análise de sensibilidade do passivo atuarial | | |
| Efeitos | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Taxa de desconto -0,5% sobre a taxa nominal | 3.334 | 1.246 |
| Taxa de desconto +0,5% sobre a taxa nominal | 2.451 | 937 |
| Tábua de mortalidade -10% | 3.028 | 1.137 |
| Tábua de mortalidade +10% | 2.697 | 1.026 |
| Custos médicos +1,0% sobre a taxa real de crescimento | 3.910 | 1.451 |
| Custos médicos -1,0% sobre a taxa real de crescimento | 2.108 | 812 |

24. Instrumentos Financeiros: Esses instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A contratação de instrumentos financeiros com o objetivo de proteção é feita por meio de uma análise periódica da exposição ao risco que a Administração pretende cobrir (câmbio, taxa de juros, etc.), a qual é aprovada pelo Conselho de Administração. O controle consiste no acompanhamento permanente das condições contratadas versus as condições vigentes no mercado. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados obtidos com essas operações estão

continua ☆