

-☆ continuação

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Em milhares de reais

Ativos cedidos em garantia

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a Companhia não possuía bens do imobilizado dado em garantia e aval em operações de empréstimos e financiamentos bancários, tampouco arrolados em defesa de processos judiciais, exceto pelas obrigações assumidas por meio de contratos de arrendamento financeiro que estão garantidas pela titularidade do arrendador sobre os correspondentes ativos arrendados.

b) Direito de Uso - Arrendamento

Conforme já mencionado, em 01 de janeiro de 2019, entrou em vigor a revisão do Pronunciamento Técnico 06 (R2) - Arrendamento Mercantil. No processo de análise das mudanças introduzidas no pronunciamento, a Companhia identificou impactos no reconhecimento de ativos e passivos no balanço patrimonial decorrentes dos contratos de arrendamento referente aos contratos de aluguel de imóveis, máquinas e equipamentos e locação de veículos.

Nosso contrato de arrendamento de imóveis não gera direito a crédito de PIS e COFINS pois é firmado com arrendador pessoa física. Logo o crédito é vedado pela legislação tributária.

A seguir, são apresentados o reconhecimento inicial dos ativos de direito de uso e as movimentações no em 31 de dezembro de 2019:

	Máquinas e Equipamentos			
	Terreno	Equipamentos	Veículos	Total
Reconhecimento inicial em 01 de janeiro de 2019	1.755	68	277	2.100
Amortizações	(263)	(57)	(229)	(549)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	1.492	11	48	1.551

• Passivo de arrendamento

	R\$
Reconhecimento inicial em 01 de janeiro de 2019	2.459
Pagamento	(624)
Juros apropriados	(255)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	1.580
Passivo circulante	99
Passivo não circulante	1.481

Os montantes registrados no passivo não circulante em 31 de dezembro de 2019 apresentam o seguinte cronograma de vencimentos:

Ano de vencimento:

	R\$
2020	269
2021	343
2022	369
2023	397
2024 a 2032	103
Total	1.481

12. Fornecedores

	2019	2018
Fornecedores Nacionais	21.045	13.338
Prestadores de serviços	2.015	749
Fornecedores Internacionais	-	1.747
Total	23.060	15.834

13. Empréstimos e financiamentos

	Taxa de juros	2019	2018
Financiamento bancário - FINAME Bradesco	2,5% a 3,5%	13.729	18.484
Financiamento bancário - FINAME Itaú	3%	5.009	7.929
Total		18.738	26.413
Passivo circulante		6.339	6.666
Passivo não circulante		12.399	19.747

A movimentação do saldo de empréstimos está demonstrada a seguir:

	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2018	6.666	19.747	26.413
Juros a incorrer e amortizados	(423)	(346)	(769)
Amortização de principal	(6.906)	-	(6.906)
Transferência	7.002	(7.002)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2019	6.339	12.399	18.738

Os vencimentos das parcelas registradas no passivo não circulante estão demonstrados como segue:

	Exercícios findos em 31 de dezembro de	
	2019	2018
2020		6.666
2021	6.339	6.666
2022	5.605	5.932
2023	455	483
Total	12.399	19.747

14. Obrigações trabalhistas e previdenciárias

	Exercícios findos em 31 de dezembro de	
	2019	2018
Férias a pagar e respectivos encargos sociais	8.044	11.306
Instituto Nacional do Seguro Social - INSS	2.078	1.845
Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS	686	773
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	373	405
Outras	272	78
Total	11.453	14.407

15. Obrigações tributárias

	2019	2018
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF - Terceiros	492	110
Imposto sobre Serviços - ISS	194	179
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS	191	202
PIS/COFINS/CSLL a recolher	32	39
Total	909	530

16. Instrumentos financeiros derivativos

A Companhia está exposta basicamente ao risco de flutuação do dólar norte-americano devido as operações de importação e empréstimo em moeda estrangeira. Para proteger as exposições cambiais com relação à moeda estrangeira, a Companhia contrata operações com instrumentos financeiros derivativos do tipo "swap".

Objeto	Custo amortizado	Linha do balanço	Ajuste a valor de mercado no ativo 2019
	2019		
Empréstimos com a Alfapar e Ormepar	119.685	Partes relacionadas - mútuos	2.575

A Companhia aplicou a contabilidade de hedge ("hedge accounting") de forma prospectiva. Na data da aplicação inicial, todos os relacionamentos de hedge existentes eram elegíveis para ser mantido o tratamento como relacionamentos de hedge. A companhia optou pela proteção de 100% do valor de cada título e a proteção consiste em instrumentos de hedge elegíveis e itens protegidos elegíveis, efetuados com instituições financeiras de forte solidez no mercado. A contratação do hedge foi efetuada no mesmo mês que houve a captação do recurso e o vencimento acompanha o mês do período do título.

A Companhia utiliza instrumentos derivativos na gestão dos seus riscos financeiros, não sendo utilizados instrumentos derivativos com o objetivo de especulação. Mudanças no valor justo dos derivativos são registrados como ganhos ou perdas no resultado.

A Companhia possui política de hedge que busca proteger o seu resultado de possíveis oscilações causadas por risco cambial, de liquidez e de taxa de juros. Utiliza a estratégia de hedge de objeto simples para o gerenciamento de riscos, controlando os descasamentos de moedas das captações e empréstimos de recursos e dos seus ativos financeiros, reduzindo a volatilidade no resultado do exercício.

17. Provisão para riscos trabalhistas, tributários e depósitos judiciais
A Companhia é parte integrante de processos judiciais e administrativos nos âmbitos tributário, trabalhista e cível, que surgem no curso normal de suas operações.

Com base na opinião de seus consultores jurídicos, a Companhia constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir eventuais perdas que possam advir do desfecho de processos em andamento cujas chances de perda são consideradas prováveis:

	Exercícios findos em 31 de dezembro de			
	2019		2018	
	Depósitos judiciais	Riscos de perdas prováveis	Depósitos judiciais	Riscos de perdas prováveis
Tributários	873	11.686	855	9.329
Trabalhistas	1.396	1.850	1.387	2.187
Cíveis	586	273	572	41
Total	2.855	13.809	2.814	11.557

A movimentação dos saldos de provisões para riscos tributários e trabalhistas está demonstrada a seguir:

	2019	Adições	Baixas	2019
Tributários	9.329	2.357	-	11.686
Trabalhistas	2.187	952	(1.289)	1.850
Cíveis	41	334	(102)	273
Total	11.557	3.643	(1.391)	13.809

As principais características das contingências envolvendo a Companhia podem ser resumidas como segue:

a) Contingências trabalhistas

Envolvem diversas reclamações trabalhistas, principalmente referente a horas *in itinere*, dano moral por trabalho degradante e adicional de insalubridade. O montante registrado como provisão, considerado de perda provável, foi calculado com base na análise dos processos em andamento nas respectivas datas-bases.

b) Contingências tributárias

• Órgão federal - refere-se principalmente a processos de PIS e COFINS - créditos oriundos de refeições e transporte de trabalhadores rurais, devido à relevância e essencialidade desse custo para a empresa.

c) Perdas possíveis

A Companhia, em 31 de dezembro de 2019, possui ações de natureza trabalhista envolvendo riscos de perda classificados pela Administração e por seus consultores jurídicos como possíveis, no montante de R\$ 8.565 (R\$ 12.165 em 2018), que não estão provisionadas nas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2019.

d) Depósitos judiciais

Os depósitos judiciais, no montante de R\$ 2.855 em 31 de dezembro de 2019 (R\$ 2.814 em 2018), representam ativos restritos da Companhia e estão relacionados a quantias depositadas e mantidas em juízo até a solução dos litígios a que se referem e estão classificados no ativo não circulante.

18. Partes relacionadas

A Companhia faz parte do Conglomerado Financeiro Alfa e, assim, possui determinadas transações com outras Empresas do Grupo (Nota 1), conforme segue:

a) Saldos e transações

A Companhia mantém os seguintes saldos e transações com partes relacionadas em 31 de dezembro de 2019 e 2018:

	2019	2018
Banco Alfa S.A.		
Aplicação financeira	5.301	1.062
Conta corrente	23	5
Total	5.324	1.067

b) Contas a receber

	2019	2018
Cia. Refinadora da Amazônia (i)	34.174	76
Indústrias Xhara Ltda. (ii)	27.934	48.200
Total	62.108	48.276

continua -☆