

continuação

Fábrica de Papel da Amazônia S.A.

CNPJ nº 04.909.479/0001-34

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais, exceto onde especificamente indicado de outra forma)

7. Contas a Receber de Clientes**7.1. Composição dos saldos**

	31 de dezembro de 2019	31 de dezembro de 2018
Cientes no país		
Terceiros	37.049	50.248
Partes relacionadas (nota 10)	6.241	218
Cientes no exterior		
Terceiros	4.079	1.453
(-) PECLD	(287)	(818)
	<u>47.082</u>	<u>51.101</u>

7.2. Análise dos vencimentos

	31 de dezembro de 2019	31 de dezembro de 2018
Valores a vencer	28.813	42.324
Valores vencidos		
até 30 dias	7.829	6.172
31 e 60 dias	2.125	1.456
61 e 90 dias	3.940	269
91 e 120 dias	1.614	287
121 e 180 dias	1.738	251
Acima de 180 dias	1.023	342
	<u>47.082</u>	<u>51.101</u>

7.3. Movimentação da PECLD

	31 de dezembro de 2019	31 de dezembro de 2018
Saldo no início do exercício	(818)	(2.432)
Adição	(1.723)	(874)
Reversão	2.254	2.488
Saldo no final do exercício	<u>(287)</u>	<u>(818)</u>

A Companhia mantém garantias para títulos vencidos em suas operações comerciais, através de apólices de seguro de crédito, cartas de crédito e outras garantias. Essas garantias evitam a necessidade de parte do reconhecimento de perda estimada com créditos de liquidação duvidosa, de acordo com a política de crédito da Companhia. **7.4. Informações sobre os principais clientes:** A Companhia não possui nenhum cliente responsável por 10% da receita líquida de venda nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018.

8. Estoques

	31 de dezembro de 2019	31 de dezembro de 2018
Produtos acabados	6.637	6.985
Produtos em elaboração	7.770	7.638
Matérias-primas	13.083	14.335
Materiais de almoxarifado e outros	5.809	4.401
(-) Provisão para estoque obsoleto	(145)	(2.343)
	<u>33.154</u>	<u>31.016</u>

8.1. Movimentação da perda estimada

	31 de dezembro de 2019	31 de dezembro de 2018
Saldo no início do exercício	(2.343)	(2.343)
Reversão ⁽¹⁾	2.198	-
Saldo no final do exercício	<u>(145)</u>	<u>(2.343)</u>

⁽¹⁾ Em 2019, a Companhia alterou as premissas da estimada da provisão para estoque obsoleto em conexão com a harmonização das práticas contábeis de sua Controladora a Suzano. S.A.

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018, não há estoques dados em garantia.

9. Tributos A Recuperar

	31 de dezembro de 2019	31 de dezembro de 2018
IRPJ/CSLL - antecipações e impostos retidos	13.118	12.315
PIS/COFINS - sobre aquisição de imobilizado	244	161
PIS/COFINS -operações ⁽¹⁾	18.453	14.175
ICMS - sobre aquisição de imobilizado	44	155
ICMS - operações	217	92
Outros impostos e contribuições	4.153	1.532
	<u>36.229</u>	<u>28.430</u>
Circulante	35.940	28.114
Não circulante	289	316

⁽¹⁾ Na venda de papel higiênico, que corresponde a maior parte do produto vendido da Facepa, os impostos de PIS e COFINS tem alíquota zero, a partir da Lei no.12.839/2013 com a conversão da Medida Provisória no.609/2013, a qual reduziu à zero as alíquotas das contribuições para PIS e COFINS incidentes sobre a receita decorrente das vendas no mercado interno e sobre a importação, dos produtos que compõem a cesta básica. Adicionalmente, com o custo da matéria-prima mais elevado, a Companhia tem acumulado créditos de PIS e COFINS.

9.1. Período estimado de realização: A realização dos créditos relativos aos impostos a recuperar ocorrerá de acordo com a projeção orçamentária anual aprovada pela Administração.

2020	5.803
2021	1.389
2022	1.389
2023	1.389
a partir de 2024	<u>26.259</u>
	<u>36.229</u>

10. Partes Relacionadas

As operações comerciais e financeiras da Companhia com acionista controlador, da Suzano S.A. foram efetuadas nos termos e condições aplicáveis, de acordo com as práticas de governança corporativa adotadas e aquelas recomendadas e/ou exigidas pela legislação. No exercício findo em 31 de dezembro de 2019, não houve alterações relevantes nas condições dos contratos, acordos e transações celebradas, bem como não houve novas contratações, acordos ou transações de naturezas distintas celebradas entre a Companhia e suas partes relacionadas conforme divulgadas nas demonstrações financeiras anuais de 31 de dezembro de 2018.

10.1. Saldos patrimoniais

Natureza	Saldos a receber (pagar)	
	31 de dezembro de 2019	31 de dezembro de 2018
Transações com acionista controlador		
Suzano S.A	6.241	218
Suzano S.A	(105.015)	(44.684)
	<u>(98.774)</u>	<u>(44.466)</u>
Transações com acionista minoritário		
Administradores	(588)	(1.717)
	<u>(588)</u>	<u>(1.717)</u>
	<u>(99.362)</u>	<u>(46.183)</u>
Ativo		
Contas a receber de clientes	6.241	218
Passivo		
Fornecedores	(105.015)	(44.684)
Dividendos a pagar	(588)	(1.717)

10.2. Montantes incorridos durante o exercício

Natureza	Receita (Despesa)	
	31 de dezembro de 2019	31 de dezembro de 2018
Transações com acionista controlador		
Suzano S.A	13.311	96
Suzano S.A	(121.918)	(103.437)
	<u>(108.607)</u>	<u>(103.341)</u>

10.3. Remuneração dos administradores: As despesas relacionadas à remuneração do pessoal-chave da Administração, incluindo a Diretoria Executiva Estatutária, reconhecidas no resultado do exercício, estão apresentadas no quadro a seguir:

	31 de dezembro de 2019	31 de dezembro de 2018
Benefícios de curto prazo		
Salário ou pró-labore	546	558
Benefícios direto ou indireto	1	8
Bônus	-	27
	<u>547</u>	<u>593</u>

Os benefícios de curto prazo incluem remuneração fixa (salários e honorários, férias, gratificação obrigatória e 13º salário), encargos sociais (contribuições para seguridade social - INSS parte empresa) e remuneração variável como participação nos lucros, bônus e benefícios (veículo, assistência médica, vale-refeição, vale-alimentação, seguro de vida).

11. Imposto de Renda ("IRPJ") e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido ("CSLL")

A Companhia são sujeitas ao regime de tributação com base no lucro real. A Companhia, fundamentada na expectativa de geração de lucros tributáveis futuros determinado em estudo técnico aprovado pela Administração, reconheceu créditos tributários sobre as diferenças temporárias, prejuízos fiscais e bases negativas de contribuição social, que não tem prazo prescricional.

continua