

... continuação

Hidroviás do Brasil – Vila do Conde S.A.

do Brasil Navegação Norte e Hidroviás do Brasil Miritituba, vide nota 01. **Reserva Legal:** De acordo com o previsto no artigo 193 da Lei nº 6.404/76, 5% do lucro líquido do exercício deverá ser utilizado para constituição de reserva legal, que não pode exceder 20% do capital social. **Reserva de Incentivo Fiscal:** De acordo com CPC 07 registramos o incentivo fiscal conforme descrito na nota explicativa 25. **Dividendos:** Conforme o Estatuto Social, os acionistas têm direito a dividendo mínimo obrigatório de 1% do lucro líquido, ajustado nos termos do inciso I do art. 202 da Lei 6.404/76. **17. Resultado por ação** – O resultado por ação básico foi calculado com base no resultado do período atribuível aos acionistas controladores da Cia. em 31/12/2019 e 2018 e na respectiva quantidade média de ações ordinárias em circulação no período, conforme quadro a seguir:

	2019	2018
Lucro/Prejuízo do exercício	(6.015)	57.654
Média ponderada de ações básicas	488.874	253.981
Prej. do exercício p/ lote de mil ações básicas	(0,0123)	0,2270

18. Compromissos e garantias – Como parte da estratégia de negócios, celebramos contratos de longo prazo com os nossos clientes com requisitos mínimos de volume e taxas fixas de frete. A execução de novo contrato a longo prazo com clientes tende a ter efeito positivo significativo em nossa receita líquida enquanto a perda de um contrato material existente teria o efeito oposto. A Cia. possui contratos de longo prazo com os seguintes clientes: 1. SODRU, com um adendo de contrato mantendo o mesmo propósito do contrato vigente, com validade de 10 anos a partir de fevereiro de 2017. 2. COFCO, com validade de 10 anos a partir de 2016 (estendido para 2031). 3. NOBLE, com validade de 10 anos a partir de 2016 (estendido para 2031).

	2019	2018
19. Receita operacional líquida		
Serviços de elevação	125.334	147.104
Serviços de transbordo	42.344	-
Serviços de transporte	250.588	-
Indenização Multigrain	-	124.142
Total da receita bruta	418.266	271.246
ISS	(8.713)	(5.172)
PIS	(1.733)	(871)
COFINS	(6.842)	(3.855)
ICMS	(6.887)	(74)
Subtotal dos impostos	(24.175)	(9.972)
Total da receita líquida	394.091	261.274

	2019	2018
20. Custos e despesas por natureza		
Salários, encargos e benefícios	(57.230)	(16.974)
Depreciações e amortizações	(81.535)	(43.512)
Manutenção	(24.671)	(3.365)
Combustível	(45.608)	(362)
Serviços de terceiros	(16.438)	(9.218)
Aluguéis	(2.818)	(909)
Fretes	(37.468)	(11.984)
Viagens e Passagens	(3.087)	(681)
Amarradeiro	(507)	-
Copa e cozinha	(2.122)	(157)
Agenciadores	(270)	(8)
Operacionais e segurança	(16.017)	(3.894)
Taxas diversas	(1.535)	(928)
Materiais operacionais	(34)	(42)
Processos judiciais	1.660	(278)
Seguros gerais	(6.952)	(1.235)
Outras (despesas) receitas	(20.257)	(9.643)
Total	(314.889)	(103.190)

	2019	2018
Classificados como:		
Custo dos serviços prestados	(318.836)	(97.928)
Gerais e administrativas	3.947	(5.262)
Total	(314.889)	(103.190)

	2019	2018
20.1 Outras Despesas/Receitas		
Créditos extemporâneos	15.839	20.992
Varredura	23.036	562
Outros	(1.173)	135
Total	37.702	21.689

	2019	2018
Classificados como:		
Outras receitas	37.702	21.689
Total	37.702	21.689

	2019	2018
21. Resultado financeiro		
Receitas:		
Rendas de aplicações financeiras	2.757	3.199
(-) Pis e Cofins s/ Receita Financeira	(183)	(155)
Atualizações monetárias e cambiais	-	-
Ganhos com investimentos	13.896	1.708
Outras	1.164	3
Total	17.634	4.755

	2019	2018
Despesas:		
Juros s/ empréstimos	(78.436)	(44.362)
Mora	(22)	(2.312)
Atualizações monetárias e cambiais	(45.715)	(91.614)
Imposto sobre Operações Financeiras – IOF	(237)	(96)
Outras	(5.553)	(1.532)
Total	(129.963)	(139.916)

	2019	2018
Resultado financeiro líquido	(112.329)	(135.161)

22. Imposto de renda e contribuição social – A tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda e a contribuição social. O imposto de renda é computado sobre o lucro tributável pela alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os lucros que excederem R\$240 mil, no período de 12 meses, enquanto a contribuição social é computada pela alíquota de 9% sobre o lucro tributável, reconhecidos pelo regime de competência. Em 2018 a Cia. ingressou com o Incentivo Fiscal da SUDAM, que proporciona a redução de 75% de IRPJ através do Lucro da Exploração, para a Cia. ao qual apresentou Lucro Contábil, e consequentemente a possibilidade de se beneficiar da Subvenção Governamental. O Imposto de Renda de Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimô-

nio líquido ou no resultado abrangente. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido ou no resultado abrangente. Os encargos de IRPJ e CSLL correntes são calculados com base nas leis tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço. A Administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Cia. nas declarações de imposto de renda, com relação às situações em que a regulamentação fiscal abre margem para interpretações. A Cia. estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais. Antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante, de acordo com a previsão de realização. Para o ano calendário 2019, a Cia. optou pela apuração do Lucro Real através da metodologia Trimestral, conforme apresentado nas Declarações de Débitos e Créditos Tributários Federais apresentados à Receita Federal do Brasil, por este motivo no quadro a seguir são apresentadas as demonstrações dos cálculos do IRPJ e CSLL referente à consolidação do primeiro ao quarto trimestre do ano calendário em questão.

	2019	2018
em R\$ mil		
Lucro antes do IRPJ e da CSLL	4.575	44.612
Alíquota nominal	34%	34%
IRPJ e CSLL à Alíquota Nominal	(1.556)	(15.168)

	2019	2018
Ajustes Permanentes:		
Outros	1.410	(2.049)
Outros Ajustes:		
Subvenção Governamental	3.800	4.437
Crédito de imposto de renda oriundo de anos anteriores registrados em 2018	-	8.079
Impostos diferidos s/ diferenças temporárias e prejuízos fiscais de anos anteriores reconhecidos em períodos anteriores	-	10.135
Diferença s/ alíquota na mensuração de impostos diferidos	(6.502)	7.512
Parcela do imposto diferido reconhecido em períodos anteriores	(7.923)	-
Programa de alimentação do trabalhador	181	96
Imposto de Renda e Contribuição Social	(10.590)	13.042
Impostos Correntes	(15.878)	6.932
Impostos Diferidos	5.288	6.110
Total	(10.590)	13.042
Alíquota Efetiva	231,46%	-29,23%

O imposto de renda e a contribuição social diferidos foram reconhecidos em 2019 sobre os saldos acumulados de diferenças temporárias e prejuízo fiscal, até 31/12/2019, para Cia.. O imposto de renda e a contribuição social diferidos são mensurados pelas diferenças temporárias, prejuízo fiscal e base de cálculo negativa de CSLL, à alíquota de 6,25% de IRPJ (redução de 75%) e 9% de CSLL totalizando uma alíquota nominal de 15,25%, baseando-se no lucro da exploração que é um incentivo fiscal da SUDAM – Superintendência do Desenvolvimento da Amazônia, pleiteado pela Cia. é reconhecido à alíquota de 25% de IRPJ e 9% de CSLL totalizando 34%, alinhado com a legislação vigente. A rubrica de Variação Cambial é apresentada como consequência da adoção da tributação das variações cambiais pela metodologia de caixa, ao qual o efeito de tais ajustes no LALUR/LACS é o reconhecimento de ativo diferido a Cia. também apresenta passivo diferido constituído sobre um dano patrimonial recebido em 2018. Ativos e passivos de imposto de renda e contribuição social diferidos são revisados a cada data de relatório, sendo reduzidos conforme sua respectiva compensação ou caso sua realização não seja mais provável.

	2019	2018
	Valor Líquido	Passivo Fiscal Diferido
Provisão bônus	541	541
Provisão fornecedores	185	185
Provisão combustível	1.028	1.028
Outras provisões	-	-
Outras provisões operacionais	739	739
Contingências trabalhistas	897	897
Prejuízo fiscal	6.413	6.413
Variação cambial	37.421	37.421
Dano patrimonial	(43.748)	(43.748)
Impostos Ativos (passivos) antes da compensação	3.476	47.224
Compensação de Imposto	-	(43.748)
Saldos Líquidos Apresentados no Ativo/Passivo	3.476	-

A movimentação do saldo líquido de IRPJ e CSLL diferidos está apresentada a seguir:

	2019	2018
Saldo Inicial	6.110	-
IRPJ e CSLL diferidos reconhecidos no resultado do exercício	5.288	6.110
IRPJ e CSLL diferidos oriundos das Incorporadas	(7.921)	-
Saldo Final	3.476	6.110

A Cia. estima realizar os saldos de ativos fiscais diferidos, conforme os períodos abaixo demonstrados, sendo do 1º ao 2º ano serão realizadas as provisões e prejuízos fiscais e, do 5º a 7º ano serão realizados os saldos de variação cambial oriunda do empréstimo que será liquidado neste período, conforme quadro demonstrativo:

	2019	2018
Até 1 Ano	-	8.135
De 1 a 2 Anos	-	1.668
De 2 a 3 Anos	-	-
De 3 a 5 Anos	-	-
De 5 a 7 Anos	-	37.421
Total do ativo fiscal diferido de IRPJ e CSLL	-	47.224

23. Instrumentos financeiros – 23.1. Instrumentos financeiros por categoria: Todas as operações com instrumentos financeiros e derivativos estão reconhecidas nas demonstrações financeiras da Cia., os valores justos estimados dos instrumentos são os mesmos dos valores contabilizados exceto para empréstimos e financiamentos, conforme segue:

continua ...