

→☆ continuação

Convicon - Contêineres de Vila do Conde S.A.
(Companhia fechada) CNPJ nº 06.013.760/0001-10

determina o pronunciamento técnico CPC 33 (R1) - Benefícios a Empregados. **15. Receita Operacional:** A seguir, a conciliação entre as receitas brutas para fins fiscais e as receitas apresentadas nas demonstrações do resultado dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2016 e de 2015:

	31/12/2016	31/12/2015
Receita bruta	72.852	53.768
Deduções da receita:		
Impostos sobre vendas	(8.413)	(6.102)
Outros	(3.318)	(1.450)
Receita líquida	<u>61.121</u>	<u>46.216</u>
16. Despesas Operacionais por Natureza:	31/12/2016	31/12/2015
Mão de obra avulsa	(551)	(269)
Taxas - Companhia Docas	(3.417)	(2.297)
Energia elétrica	(1.168)	(957)
Combustível e lubrificantes	(2.702)	(2.467)
Fretes	(426)	-
Outros serviços e materiais	(306)	(359)
Arrendamento - Companhia Docas	(739)	(896)
Despesas com pessoal	(27.577)	(25.382)
Locação de equipamentos	(4.469)	(1.955)
Consultoria, assessoria e auditoria	(689)	(784)
Manutenção operacional	(5.282)	(4.035)
Outros serviços	(1.261)	(1.440)
Depreciação e amortização	(8.042)	(7.488)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa e perda de incobráveis	(1.243)	(379)
Processos trabalhistas - avulsos	(1.150)	1.448
Processos trabalhistas - terceiros e outros	2.886	939
Despesas compartilhadas	(1.508)	(1.207)
Outras despesas	(3.845)	(5.050)
Total	<u>(61.489)</u>	<u>(52.578)</u>
Classificadas como:		
Custo dos bens e/ou serviços vendidos	(61.380)	(47.194)
Despesas com vendas	(1.398)	(635)
Despesas gerais e administrativas	1.289	(4.749)
Total	<u>(61.489)</u>	<u>(52.578)</u>
17. Receitas (Despesas) Financeiras:	31/12/2016	31/12/2015
Receitas financeiras:		
Variações monetárias e cambiais ativas	1.182	1.197
Correção de impostos a recuperar	2	4
Valor justo da operação de swap	76	86
Juros	92	65
Outras receitas	23	27
Total	<u>1.375</u>	<u>1.379</u>
Despesas financeiras:		
Juros	(291)	(467)
Despesas bancárias	(75)	(62)
Juros de mútuo	(380)	(227)
Variações monetárias e cambiais passivas	(937)	(2.698)
Valor justo da operação de swap	(67)	(73)
Imposto sobre Operações Financeiras - IOF	(112)	(96)
Outras despesas	(19)	(22)
Total	<u>(1.881)</u>	<u>(3.645)</u>
18. Imposto de Renda e Contribuição Social: a) Composição dos ativos e passivos fiscais diferidos:		
	31/12/2016	31/12/2015
	Imposto de renda	Contribuição social
Passivo		
Diferenças temporárias:		
Depreciação	(251)	(90)
Outros	(7)	(3)
Perdas atuariais	(29)	(10)
Total	<u>(287)</u>	<u>(103)</u>
	31/12/2016	31/12/2015
	Imposto de renda	Contribuição social
Imposto de renda e contribuição social diferidos:		
Diferenças temporárias	<u>32</u>	<u>12</u>
19. Prejuízo por Ação: Prejuízo básico por ação: O prejuízo por ação básico foi calculado com base no prejuízo da Companhia para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2016 e de 2015 e na respectiva quantidade de ações ordinárias e preferenciais em circulação nesses exercícios, conforme o quadro a seguir:		
	31/12/2016	31/12/2015
	Ordinárias	Preferenciais
Prejuízo líquido	(348)	(349)
Quantidades de ações	45.034.292	45.034.292
Resultado por ação básico	(0,00774)	(0,00774)
20. 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 no exercício findo em 31 de dezembro de 2016 e 2015:		

Hipóteses

Hipóteses econômicas:

Taxa de Desconto

Inflação Econômica

Inflação Médica (HCCTR)

Fator Idade (*Aging Factor*)

Evolução do Custo Médico

Evolução da Contribuição

Hipóteses biométricas

Tábua de Mortalidade

Rotatividade

Idade de Entrada em Aposentadoria

Hipóteses de Aposentadoria

Permanência na Aposentadoria

Outras hipóteses

Composição Familiar

31/12/2016

31/12/2015

6,00% a.a.

5,60% a.a.

3,00% a.a.

3,50% a.a.

Inflação Econômica + Inflação Médica + Fator Idade

Inflação Econômica + Inflação Médica

AT-2000, segregada por sexo

7,5%

65 anos

100% na primeira elegibilidade

40%

- Para participantes em atividade - 90% casados com esposa 4 anos mais jovem

- Para participantes assistidos (aposentados e demitidos) é adotada composição real informada na base cadastral

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 2016 e de 2015:

31/12/2016

31/12/2015

Valor presente das obrigações atuariais

Perdas atuariais calculadas

Passivo atuarial líquido total a ser provisionado

192

201

393

31/12/2016

31/12/2015

227

158

34

-

(26)

393

(26)

8

(18)

282

118

31

-

(204)

227

(204)

69

(135)

Análise de sensibilidade do passivo atuarial:

Efeitos

Taxa de desconto -0,5% sobre a taxa nominal

Taxa de desconto +0,5% sobre a taxa nominal

Tábua de mortalidade -10%

Tábua de mortalidade +10%

Custos médicos + 1,0% sobre a taxa real de crescimento

Custos médicos - 1,0% sobre a taxa real de crescimento

21. Instrumentos Financeiros: A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros cuja administração é efetuada pela controladora final 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 nem em nenhum outro ativo de risco. Os resultados obtidos com essas operações estão condizentes com as políticas definidas pela Administração da Companhia. Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros da Companhia foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliação. Julgamentos foram requeridos na interpretação dos dados de mercado para produzir as estimativas dos valores de realização mais adequadas. Como consequência, as estimativas a seguir não indicam, necessariamente, os montantes que poderão ser realizados no mercado de troca corrente. Os derivativos são reconhecidos inicialmente pelo seu valor justo e os respectivos custos de transação são reconhecidos no resultado, quando incorridos.

a) Classificação dos instrumentos financeiros:

Ativo:

Empréstimos e recebíveis:

Contas a receber

Valor justo por meio do resultado (*):

Caixa e equivalentes de caixa

Instrumentos financeiros derivativos

31/12/2016

31/12/2015

7.546

7.546

2.168

1

2.169

4.422

4.422

751

274

1.025

Passivo:

Outros passivos financeiros:

Mensurados pelo custo amortizado:

Empréstimos e financiamentos

Fornecedores

Valor justo por meio do resultado:

Instrumentos financeiros derivativos

3.807

4.630

8.437

244

244

6.299

1.969

8.268

-

-

(*) Os valores classificados como valor justo por meio do resultado possuem hierarquia de nível 2.

b) Valor justo: Para os ativos financeiros sem mercado ativo ou cotação pública, a Administração estabeleceu o valor justo por meio de técnicas de avaliação que incluem o uso de operações recentes contratadas com terceiros, a referência a outros instrumentos que são substancialmente similares, a análise de fluxos de caixa descontados e o modelo de precificação de *swap*, que faz o maior uso possível de informações geradas pelo mercado e contam o mínimo possível com informações geradas