

☆ 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 2018 e de 2017**

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

	31.12.2018	31.12.2017	<b>b) Composição dos ativos e passivos fiscais diferidos:</b>			
			31.12.2018		31.12.2017	
			IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
III - Efeitos dos incentivos fiscais:	(172)	(105)				
Incentivos fiscais	(172)	(105)				
IV - Taxa efetiva:						
IRPJ e CSLL ajustados (I + II + III)	11.025	8.833				
Alíquota efetiva	33,9%	35,1%				
V - Efeitos do IRPJ e da CSLL diferidos:	26	(20.748)				
Não contabilização de prejuízos fiscais e diferenças temporárias	26	(3.034)				
Contabilização inicial de prejuízos fiscais e diferenças temporárias	-	(17.714)				
Efeitos do IRPJ e da CSLL no resultado (IV + V)	11.025	(11.915)				
IRPJ e CSLL - correntes	7.262	5.799				
IRPJ e CSLL - diferidos	3.763	(17.714)				
Total	11.025	(11.915)				

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ordinárias	Total	Ordinárias	Total
Lucro líquido	10.742	21.483	18.524	37.049
Quantidades de ações	45.034.292	90.068.584	45.034.292	90.068.584
Resultado por ação básico	0,23852	0,23852	0,41134	0,41134

**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 2018 e 2017:

**Hipóteses****Hipóteses econômicas:**

	31.12.2018	31.12.2017
Taxa de Desconto	4,95% a.a.	5,43% a.a.
Inflação Econômica	4,00% a.a.	4,97% 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	10% (Santos Brasil Logística S.A.) e 5% (Demais empresas)	6,78%
Idade de Entrada em Aposentadoria	65 anos	65 anos
Hipóteses de Aposentadoria	100% na primeira elegibilidade	100% na primeira elegibilidade
Permanência na Aposentadoria	40%	40%

**Outras hipóteses:**

	31.12.2018	31.12.2017
Composição Familiar	Participantes Ativos	Participantes Ativos
	90% Casados	90% Casados
	Diferença de Idade Titular/Esposa - 4 anos	Diferença de Idade Titular/Esposa - 4 anos
	Participantes Assistidos	Participantes Assistidos
	Família Real	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 2018 e 2017:

	31.12.2018	31.12.2017
Valor presente das obrigações atuariais	267	188
Perdas atuariais calculadas	811	528
Passivo atuarial líquido total a ser provisionado	1.078	716

**19. Resultado por Ação:** Lucro básico por ação: O lucro por ação básico foi calculado com base no lucro da Companhia para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e de 2017 e na respectiva quantidade de ações ordinárias e preferenciais em circulação nesses exercícios, conforme o quadro a seguir:

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ordinárias	Total	Ordinárias	Total
Saldo Inicial	716	393	213	159
Custo do serviço	80	46	(26)	(17)
Juros sobre a obrigação	(26)	(17)	95	135
Benefícios pagos no ano (-) (Ganho)/Perda atuarial sobre as obrigações de benefício definido	95	135	1.078	716
Saldo Final (Ganho)/Perda atuarial sobre as obrigações de benefício definido	95	135	95	135
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre (Ganho)/Perda	(32)	(46)	63	89
Efeito no patrimônio líquido	63	89		

	31.12.2018	31.12.2017
Saldo Inicial	716	393
Custo do serviço	213	159
Juros sobre a obrigação	80	46
Benefícios pagos no ano (-) (Ganho)/Perda atuarial sobre as obrigações de benefício definido	95	135
Saldo Final (Ganho)/Perda atuarial sobre as obrigações de benefício definido	95	135
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre (Ganho)/Perda	(32)	(46)
Efeito no patrimônio líquido	63	89

**Análise de sensibilidade do passivo atuarial**

	31.12.2018	31.12.2017
Taxa de desconto -0,5% sobre a taxa nominal	1.246	480
Taxa de desconto +0,5% sobre a taxa nominal	937	318
Tábua de mortalidade -10%	1.137	448
Tábua de mortalidade +10%	1.026	378
Custos médicos +1,0% sobre a taxa real de crescimento	1.451	586
Custos médicos -1,0% sobre a taxa real de crescimento	812	250

**21. 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 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:**

	31.12.2018		31.12.2017		
	Nível de hierarquia	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Ativo:					
Mensurados pelo custo amortizado:					
Contas a receber	2	13.668	13.668	9.410	9.410
Valor justo por meio do resultado:					
Caixa e saldo em bancos	1	587	587	252	252
Fundos de investimentos	2	22.937	22.937	24.936	24.936
		23.524	23.524	25.188	25.188
Passivo:					
Mensurados pelo custo amortizado:					
Empréstimos e financiamentos	2	21.648	20.416	2.205	2.205
Fornecedores	2	5.369	5.369	5.777	5.777
Obrigações com poder concedente	2	13.799	13.799	12.954	12.954
		40.816	39.584	20.936	20.936
Valor justo por meio do resultado:					
Instrumentos financeiros derivativos	2	-	-	24	24
		-	-	24	24

continua →