continuação

Notas explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras da Fábrica de Papel da Amazônia S.A.

10.2. Remuneração dos administradores: Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2018, as despesas relacionadas à remuneração do pessoal-chave da Administração, incluindo o Conselho de Administração, o Comitê de Auditoria, o Conselho Fiscal e a Diretoria Executiva, além de alguns executivos, reconhecidas no resultado do exercício, estão apresentados a seguir:

	2018	2017
Benefícios de Curto Prazo		
Salário ou Pro Labore	558	2.036
Benefícios Direto ou Indireto	8	–
Bônus	27	–
Benefícios de Curto Prazo	**593**	**2.036**

11. Imposto de Renda e Contribuição Social Correntes e Diferidos: 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 têm prazo prescricional.

a) Os saldos do imposto de renda e da contribuição social diferidos têm a seguinte origem:

	2018	2017
Provisões operacionais e para perdas diversas	2.662	–
Provisão para contingências tributárias, cíveis e trabalhistas	71	–
Demais diferenças temporárias	790	–
Ativo não circulante	**3.523**	**–**
Imobilizado - Ajuste de avaliação patrimonial	(760)	–
Passivo não circulante	**(760)**	**–**
Total líquido ativo não circulante	2.763	–
Total líquido passivo não circulante	–	–

b) Reconciliação dos efeitos do imposto de renda e contribuição:

	2018	2017
(Prejuízo) lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	(15.527)	49.153
Impostos de renda e contribuição social pela alíquota nominal de 34%	5.279	(16.712)
Efeito Tributário sobre diferenças permanentes:		
Multas	(24)	(77)
Lucro da Exploração (a)	–	9.930
Despesas não dedutíveis	(24)	(49)
Outros	(543)	(351)
Imposto diferido não reconhecido em anos anteriores	(709)	(453)
Parcelamento - PERT	–	(181)
Prejuízo fiscal não reconhecido	(1.216)	–
Ajuste de anos anteriores	–	(2.573)
	2.763	**(10.466)**
Imposto de renda		
Corrente	–	(5.060)
Diferido	2.031	–
	2.031	**(5.060)**
Contribuição social		
Corrente	–	(5.406)
Diferido	732	–
	732	**(5.406)**
Resultado com imposto de renda e contribuição social nos períodos	**2.763**	**(10.466)**
Alíquota efetiva da despesa com IRPJ e CSLL	17,79%	21,29%

(a) Vide nota 11.1

11.1. Incentivos Fiscais: A Facepa possui incentivo fiscal de redução parcial do imposto de renda obtido com a Superintendência do Desenvolvimento da Região Norte ("SUDAM"). O Incentivo de redução do IRPJ é calculado com base no lucro da atividade (lucro da exploração), e leva em conta a alocação do lucro operacional pelos níveis de produção incentivada para cada produto. O Incentivo expira em 2025.

12. Fornecedores:

	2018	2017
Fornecedor no país		
Terceiros	9.838	21.838
Partes relacionadas (a)	44.684	–
Total de Fornecedores	**54.522**	**21.838**

(a) Compra de celulose, aparas e bobinas da Suzano Papel e Celulose S.A.

13. Empréstimos e Financiamentos:

13.1. Composição dos saldos contábeis:

	Indexador	Taxa média anual de juros	Vencimentos	2018	2017
Empréstimos para aquisição de imobilizado (a)	Taxa	4,86%	2019 a 2025	21.975	27.388
				21.975	**27.388**
Parcela circulante (inclui juros a pagar)				5.045	5.365
Parcela não circulante				16.930	22.023

(a) Os contratos de empréstimos e financiamento firmados pela Facepa possuem o objetivo de financiar a aquisição de ativos imobilizados de tal forma a preservar a liquidez da companhia de curto prazo. Todos os bens adquiridos com o referido empréstimo são dados em garantia para a estrutura. **13.2. Movimentação dos empréstimos e financiamento:**

	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2016	**28.710**
Captações	6.793
Liquidação de principal	(8.288)
Liquidação de juros	(1.276)
Despesas de juros e outros custos	1.449
Saldos em 31 de dezembro de 2017	**27.388**
Captações	1.729
Liquidação de principal	(6.349)
Liquidação de juros	(1.074)
Despesas de juros e outros custos	281
Saldos em 31 de dezembro de 2018	**21.975**

13.3. Vencimento dos empréstimos e financiamentos:

	2018	2017
2019	–	15.410
2020	12.209	2.389
2021	2.312	1.783
2022 em diante	2.409	2.441
Total	**16.930**	**22.023**

14. Provisão para Contingências:

14.1. Movimentação das provisões para contingências:

	Saldo em 31/12/2017	Adições	Liquidação de processos	Saldo em 31/12/2018
Trabalhistas	1.384	1.121	(2.368)	137
Cíveis	–	73	–	73
Total	**1.384**	**1.194**	**(2.368)**	**210**

	Saldo em 31/12/2016	Adições	Liquidação de processos	Saldo em 31/12/2017
Trabalhistas	–	1.384	–	1.384
Cíveis	–	–	–	–
Total	**–**	**1.384**	**–**	**1.384**

14.2. Depósitos judiciais: Em 31 de dezembro de 2018, a Companhia tem R$ 1.494 em valor depósitos judiciais, sendo R$ 344 referente a processos trabalhistas, R$ 210 tributários e R$ 942 cíveis. **14.3. Processos possíveis:** A Companhia tem ações de natureza tributária, cível e trabalhista que não estão provisionadas, pois envolvem risco com probabilidade de perda classificado pela Administração e por seus assessores legais como possível:

	2018
Trabalhistas	581
Cíveis	851
Total	**1.432**

15. Patrimônio Líquido: 15.1. Capital social: O capital social da Companhia é totalmente subscrito e integralizado no montante de R$ 98.104.256,00 dividido em 188.471.246 ações, todas nominativas e sem valor nominal, assim distribuídas: a) 55.011.446 ações ordinárias nominativas, vedado o endosso; b) 202.849 ações preferenciais nominativas de classe "A"; c) 956.349 ações preferenciais nominativas de classe "B"; e d) 132.300.602 ações preferenciais nominativas de classe "C". A composição do capital social é apresentada a seguir:

2018

Acionista	Capital Social	Ações Quantidade	%
Suzano Papel e Celulose S.A.	62.825.965,54	120.696.986	64,04%
Comércio, Administração e Participações Ltda. ("AGFA")	28.254.025,73	54.279.719	28,80%
Subtotal	**91.079.991**	**174.976.705**	**92,84%**
Minoritários	7.024.264,73	13.494.541	7,16%
Total	98.104.256,00	**188.471.246**	**100,00%**

15.2. Reserva de Capital: A Reserva de capital é composta pelos saldo da reserva de incentivo fiscal. **15.3. Reserva de Lucros:** A Reserva para lucros é composta pela reserva legal, e objetiva assegurar a Companhia adequadas condições operacionais. **15.4. Ajuste de avaliação patrimonial:** A Companhia adotou o valor residual reavaliado em 31 de dezembro de 1997 como novo valor de custo dos imóveis (terrenos e benfeitorias). A parcela da reserva de reavaliação referente aos imóveis, exceto terrenos, é transferida (realizada) para lucros (prejuízos) acumulados na mesma proporção em que os bens são depreciados. A parcela da reserva de reavaliação sobre terrenos somente será transferida (realizada) para lucros (prejuízos) acumulados quando os terrenos forem alienados. As depreciações são calculadas pelo método linear, com base no prazo estimado de vida útil econômica dos bens. **15.5. Dividendos:** O Estatuto Social da Facepa fixa um dividendo mínimo obrigatório equivalente a 25% do lucro líquido após constituição de reservas legais, reserva de incentivo fiscal e gratificação a diretoria e outras reservas. **15.6. Lucro por ação:** O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro ou prejuízo atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade de ações ordinárias e preferenciais que compõem o capital social no exercício. Às ações preferenciais nominativas de classe "A" e "B" e "C" subscritas será assegurada a participação integral nos resultados sociais da Companhia.

	2018	2017
Lucro atribuível aos acionistas	(12.764)	38.687
Quantidade de ações no exercício	188.471	188.471
Lucro básico por ação - R$ (*)	**(0,06772)**	**0,20527**

(*) Em função de não existirem ações potencialmente diluidoras, o lucro diluído por ação é igual ao lucro básico por ação.

16. Receita líquida de vendas:

	2018	2017
Receita bruta de vendas	430.495	415.180
Deduções		
Devoluções e cancelamentos	(6.131)	(4.424)
Descontos e abatimentos	(7.050)	(3.013)
	417.314	**407.743**
Impostos sobre vendas	(61.247)	(55.930)
Total da Receita líquida	**356.067**	**351.813**

17. Despesas por Natureza:

	2018	2017
Custo do produto vendido		
Gastos com pessoal (a)	(36.644)	(36.417)
Custo variável (b)	(205.549)	(155.492)
Depreciação e amortização (c)	(16.563)	(6.751)
Demais custos	(11.495)	(14.468)
	(270.251)	**(213.128)**
Despesas com vendas		
Gastos com pessoal (a)	(13.861)	(12.577)
Serviços	(4.155)	(4.613)
Despesas com logística (e)	(31.821)	(30.912)
Depreciação e amortização (c)	(509)	(553)
Aluguéis	(342)	(333)
Outras despesas	(2.825)	(5.838)
	(53.513)	**(54.826)**
Despesas administrativas		
Gastos com pessoal (a)	(16.723)	(14.505)
Serviços (d)	(16.322)	(7.679)
Depreciação e amortização (c)	(587)	(1.318)
Impostos e taxas	(1.252)	(1.793)
Aluguéis	(819)	(686)
Outras despesas	(4.035)	(2.195)
	(39.738)	**(28.176)**
	(363.502)	**(296.130)**
Outras receitas (despesas) operacionais		
Acordos judiciais e indenizações contratuais	8	1.090
Recuperação de tributos	1.509	1.837
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	(958)	1.229
	559	**4.156**

(a) Saldo composto de encargos sociais e trabalhistas, benefícios aos funcionários e contingências trabalhistas; (b) Saldo composto pelo custo por matéria-prima, insumos; (c) Saldo composto pelo custo com depreciação e amortização. (d) Saldo composto por serviços de transportes a partir do serviço de terceiros; (e) Saldo composto por serviços de logística, como transporte.

continua