

☆ 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) Composição dos ativos e passivos fiscais diferidos:			
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)				

	Ordinárias	Preferenciais	Total	Ordinárias	Preferenciais	Total
Lucro líquido	10.742	10.742	21.483	18.524	18.525	37.049
Quantidades de ações	45.034.292	45.034.292	90.068.584	45.034.292	45.034.292	90.068.584
Resultado por ação básico	0,23852	0,23852	0,23852	0,41134	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	31.12.2018	31.12.2017
Hipóteses econômicas:		
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:

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

	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 (-)	(26)	(17)
(Ganho)/Perda atuarial sobre as obrigações de benefício definido	95	135
Saldo Final	1.078	716
(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

	31.12.2018	31.12.2017
Análise de sensibilidade do passivo atuarial		
Efeitos		
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 contratuais 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:**

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

continua →