

☆ continuação

Notas explicativas às demonstrações contábeis - 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em milhares de reais)

d) O lucro líquido do exercício por ação do capital social é de:

	2019	2018
Lucro líquido do exercício (R\$)	5.237.304	24.878.833
Número de ações	17.106.320	17.106.320
Lucro líquido por ação do capital social (R\$)	0,31	1,45

17. Receita operacional, líquida

	2019	2018
Receita bruta de vendas de produtos (nacional)	286.901	336.044
Receita bruta de vendas de produtos (exterior)	9.521	-
Devoluções de vendas	(1.991)	(5.902)
Impostos sobre vendas de produtos	(3.689)	3.298
	290.742	333.440

18. Custos e despesas por natureza

A Companhia apresentou a demonstração do resultado utilizando uma classificação das despesas com base na sua função. As informações sobre a natureza desses custos e despesas reconhecidos na demonstração do resultado são apresentadas a seguir:

	2019	2018
Matéria-prima	(200.098)	(209.739)
Frete, embarques e despachos	(24.696)	(23.176)
Salários, encargos e benefícios	(23.373)	(24.155)
Serviços prestados por terceiros	(12.820)	(11.687)
Peças e Materiais	(11.828)	(7.947)
Manutenção	(8.600)	(13.355)
Outros	(4.073)	(4.700)
Comissões sobre vendas	(2.251)	(1.690)
Depreciação e amortização	(2.153)	(1.923)
Propaganda e publicidade	(1.669)	(1.580)
Ocupação/energia elétrica	(1.530)	(1.305)
Ajuste de Inventário	(1.379)	(1.183)
Provisão para perdas fiscais	(368)	(10.624)
Baixa de imobilizado	(28)	75
Segurança	(2)	-
Provisão para perdas de créditos esperadas	3.552	(341)
Impostos e taxas	5.552	(1.023)
Perdas de créditos	-	(96)
Total	(285.764)	(314.449)

Classificados como:

Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	(236.533)	(250.698)
Despesas gerais e administrativas	(23.671)	(35.773)
Despesas com vendas	(30.408)	(26.990)
Outras despesas (receitas) operacionais líquidas	4.848	(988)
	(285.764)	(314.449)

19. Resultado financeiro

	2019	2018
Receitas financeiras:		
Variação Cambial Ativa Alfapar Pré Pgto Exportação	4.550	3.921
Variação monetária ativa	680	4.513
Variação Cambial Ativa Mutuo Alfapar	959	832
Ganhos realizados com derivativos - Swap	-	3.714
Variação Cambial Ativa - Exportação	487	1.494
Receita de aplicação financeira	1.123	799
Mtm de operações Swap	2.226	107
Juros sobre mútuo com a Xhara	1.240	1.435
Outras	106	74
	11.371	16.889
Exercícios findos em 31 de dezembro de		
	2019	2018
Despesas financeiras:		
Variação cambial passiva pré-pagamento exportação - Alfapar	(6.159)	(7.991)
Perdas realizadas com derivativos - Swap	(1.770)	(223)
Variação cambial passiva mútuo - Alfapar	(1.170)	(1.576)
Juros sobre mútuo com a Alfapar	(137)	(119)
Variação cambial passiva	(499)	(857)
Mtm de operações Swap	(892)	-
Variação monetária passivo	-	(19)
Outras	(485)	(216)
	(11.112)	(11.001)
Total	259	5.888

Despesas financeiras:

Variação cambial passiva pré-pagamento exportação - Alfapar	(6.159)	(7.991)
Perdas realizadas com derivativos - Swap	(1.770)	(223)
Variação cambial passiva mútuo - Alfapar	(1.170)	(1.576)
Juros sobre mútuo com a Alfapar	(137)	(119)
Variação cambial passiva	(499)	(857)
Mtm de operações Swap	(892)	-
Variação monetária passivo	-	(19)
Outras	(485)	(216)
	(11.112)	(11.001)
Total	259	5.888

20. Imposto de renda e contribuição social

a) Reconciliação da taxa efetiva de imposto de renda e contribuição social

	Exercícios findos em 31 de dezembro de	
	2019	2018
Lucro antes dos impostos	5.237	24.879
Adições		
(+) Total despesas não dedutíveis - art. 13 da Lei 9.249/95	4.057	647
(+) Provisões indedutíveis	4.552	14.091
	8.609	14.738
Exclusões		
(-) Reversão dos saldos das provisões não dedutíveis	(8.363)	(2.531)
	(23.682)	(41.044)
	(32.045)	(43.575)
(=) Prejuízo real antes das compensações de prejuízos	(18.199)	(3.958)

b) Imposto de renda e contribuição social diferidos

A Administração da Empresa, não constituiu imposto de renda e contribuição social diferidos, provenientes de prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social da Empresa, que estão sendo controlados no Livro de Apuração do Lucro Real - LALUR. Pelo mesmo motivo, a empresa não constituiu imposto de renda e contribuições social diferidos sobre os ajustes temporários.

Em 31 de dezembro de 2019, a Companhia possuía saldos de prejuízos fiscais, base negativa de contribuição social e diferenças temporárias, do ano corrente e de anos anteriores, para os quais não há prazo-limite para utilização e que estão limitados a 30% do lucro ajustado anual para fins fiscais de acordo com a legislação fiscal em vigor, compostos como segue:

- Prejuízos fiscais: R\$ 86.212 (R\$ 68.014 em 2018).
- Base negativa de contribuição social: R\$ 86.212 (R\$ 68.014 em 2018).
- Adições temporárias: R\$ 4.552 (R\$ 14.091 em 2018).
- Exclusões temporárias: R\$ 8.363 (R\$ 2.531 em 2018).

Os créditos diferidos não constituídos de imposto de renda e contribuição social totalizam R\$ 28.016 (R\$ 27.055 em 2018).

21. Instrumentos financeiros

a) Considerações gerais

A Companhia contrata operações envolvendo instrumentos financeiros, todos registrados em contas patrimoniais, que se destinam a atender às suas necessidades operacionais e financeiras. São contratados aplicações financeiras, empréstimos e financiamentos bancários e contratos de mútuo.

Aplicações financeiras - A política de aplicações financeiras elige as instituições financeiras com as quais os contratos podem ser celebrados e define os limites a serem aplicados em cada uma delas, estando a Companhia dentro desses limites em 31 de dezembro de 2019.

b) Gestão do risco de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital, são assegurar a continuidade das operações, além de manter uma estrutura de capital adequada para minimizar os custos a ela associados.

c) Categorias de instrumentos financeiros

	2019	2018
Ativos financeiros no circulante		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 5)	21.164	533
Contas a receber de clientes (Nota 6)	39.165	33.511
Partes relacionadas (Nota 15b)	145.616	142.321
Partes relacionadas - mútuo (Nota 15c)	32.950	16.986
	238.895	193.351
	2019	2018

Ativos financeiros não circulante

Contas a receber de clientes (Nota 6)	146	193
	146	193
	2019	2018

Passivos financeiros no circulante

Fornecedores (Nota 10)	6.701	13.704
Obrigações tributárias (Nota 12)	1.120	1.110
Partes relacionadas - contas a pagar (Nota 15d)	34.183	3.985
Partes relacionadas - mútuos (Nota 15d)	29.156	28.053
	71.160	46.852

A Administração é de opinião que os instrumentos financeiros, que estão reconhecidos nas demonstrações contábeis pelos seus valores contábeis, não apresentam variações significativas em relação aos respectivos valores de mercado, exceto mútuo, nas datas dos balanços.

d) Gerenciamento do risco de liquidez

A Administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que haja caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

Em virtude da dinâmica de seus negócios, a Companhia mantém flexibilidade na captação de recursos, mediante manutenção de linhas de crédito bancário com algumas instituições. A tabela a seguir demonstra em detalhes o vencimento dos passivos financeiros contratados:

	Até 1 ano
Fornecedores (Nota 10)	6.701
Obrigações tributárias (Nota 12)	1.120
Partes relacionadas - fornecedores (Nota 15d)	34.183
Partes relacionadas - mútuos (Nota 15d)	29.156
	71.160

e) Risco cambial - exposição de moeda

A Companhia efetua algumas transações em moeda estrangeira (USD - dólar), consequentemente surgem exposições às variações na taxa de câmbio. As exposições aos riscos de taxa de câmbio são administradas de acordo com os parâmetros estabelecidos pelas políticas aprovadas pela Administração.

f) Análise de sensibilidade

	USD	R\$
Empréstimos:		
Alfapar Securities Inc. - mútuo (Nota 15)	1.276	5.144
Alfapar Securities Inc. - pré-pagamento exportação (Nota 15)	5.964	24.038
	7.240	29.182

continua ☆