

continuação

Fábrica de Papel da Amazônia S.A.

CNPJ nº 04.909.479/0001-34

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais, exceto onde especificamente indicado de outra forma)

11.1. Composição do imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido diferidos	2024	102
	2025	102
	2026 a 2028	316
		4.221
Prejuízo fiscal	31 de dezembro de 2019	31 de dezembro de 2018
Provisão para passivos judiciais	971	71
Provisões operacionais e para perdas diversas	2.322	2.662
Outras diferenças temporárias		790
Diferenças temporárias ativas	4.221	3.523
Imobilizado - Ajuste de avaliação patrimonial		(760)
Diferenças temporárias passivas		(760)
Ativo não circulante	4.221	2.763
A movimentação do saldo líquido das contas de impostos diferidos é apresentada a seguir:		
	31 de dezembro de 2019	31 de dezembro de 2018
No início do exercício	2.763	
Prejuízo fiscal e Base Negativa Contribuição Social	971	
Provisão para contingências tributárias, cíveis e trabalhistas	857	71
Provisões operacionais e para perdas diversas	(340)	2.662
Imobilizado - Ajuste de avaliação patrimonial	760	(760)
Demais diferenças temporárias	(790)	790
No final do exercício	4.221	2.763
11.2. Período estimado de realização: A projeção de realização dos impostos diferidos de natureza ativa, foi preparada com base nas melhores estimativas da Administração e nas projeções de resultados. Todavia, por envolverem diversas premissas que não estão sobre o controle da Companhia, como índices de inflação, volatilidade do câmbio, preços dos produtos praticados no mercado internacional e demais incertezas econômicas do Brasil, conforme apresentado a seguir:		
2020	3.395	
2021	102	
2022	102	
2023	102	
11.3. Conciliação do imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido		
	31 de dezembro de 2019	31 de dezembro de 2018
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro líquido	(6.950)	(15.527)
Imposto de renda e contribuição social pela alíquota nominal de 34%	2.363	5.279
Efeito tributário sobre diferenças permanentes		
Lucro da exploração		(24)
Despesas não dedutíveis	(1.369)	(1.759)
Parcelamento - PERT	85	(709)
Doações/multas e outros	379	(24)
	1.458	2.763
Imposto de renda		
Diferido	1.072	2.031
	1.072	2.031
Contribuição social		
Diferido	386	732
	386	732
Resultado com imposto de renda e contribuição social nos exercícios	1.458	2.763
Alíquota efetiva da despesa com IRPJ e CSLL	20,98%	17,79%
11.4. Incentivos Fiscais: A Companhia possui incentivo fiscal de redução parcial do imposto de renda obtido pelas operações conduzidas em áreas da 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. Imobilizado

	Terrenos	Imóveis	Máquinas, equipamentos e instalações	Imobilizado em andamento	Outros ⁽¹⁾	Total
Taxa de depreciação média anual %		4,75%	10,02%		10,33%	
Custo						
Saldo em 31 de dezembro de 2017	7.446	29.810	139.823	3.708	8.405	189.192
Adições		635	4.110	1.579	517	6.841
Baixas por cisão	(439)	(606)				(1.045)
Baixas		(395)	(634)	(430)	(219)	(1.678)
Transferências e outros			3.877	(3.877)		
Saldo em 31 de dezembro de 2018	7.007	29.444	147.176	980	8.703	193.310
Adições		2.060	5.224	814	652	8.750
Baixas ⁽²⁾		(568)	(37.417)	(1.794)	(2.894)	(42.673)
Transferências e outros ⁽³⁾		(1.341)	1.341			
Saldo em 31 de dezembro de 2019	7.007	29.595	116.324		6.461	159.387
Depreciação						
Saldo em 31 de dezembro de 2017		(10.702)	(93.048)		(6.443)	(110.193)
Adições		(6.856)	(9.944)		(777)	(17.577)
Baixas		471	799		22	1.292
Saldo em 31 de dezembro de 2018		(17.087)	(102.193)		(7.198)	(126.478)
Adições		(998)	(6.816)		(736)	(8.550)
Baixas ⁽²⁾		1.482	37.422		3.267	42.171
Saldo em 31 de dezembro de 2019		(16.603)	(71.587)		(4.667)	(92.857)
Valor residual						
Saldos em 31 de dezembro de 2018	7.007	12.357	44.983	980	1.505	66.832
Saldo em 31 de dezembro de 2019	7.007	12.992	44.737		1.794	66.530

⁽¹⁾ Inclui veículos, móveis e utensílios e equipamentos de informática. ⁽²⁾ Refere-se a ajuste de inventário físico. ⁽³⁾ Contempla a transferência realizada entre as rubricas de ativo imobilizado, intangível, direito de uso e estoques. A análise de indícios de perda no valor recuperável do ativo imobilizado foi efetuada em 2019 e não foram identificados ajustes para refletir redução do valor recuperável (*impairment*).

12.1. Bens oferecidos em garantia: Em 31 de dezembro de 2019, a Companhia não havia oferecidos bens em garantia ou os bens do ativo imobilizado que foram oferecidos em garantia em operações de empréstimos e processos judiciais.

13. Fornecedores

	31 de dezembro de 2019	31 de dezembro de 2018
Em moeda nacional		
Partes relacionadas (nota 10)	105.015	44.684
Terceiros	11.715	9.838
	116.730	54.522

14. Empréstimos e Financiamentos**14.1. Abertura por modalidade**

	Encargos anuais médios	31 de dezembro de 2019	31 de dezembro de 2018
Indexador			
FINAME - Curto prazo ⁽¹⁾		3.886	5.045
FINAME - Longo prazo ⁽¹⁾	Fixo/TJLP	13.003	16.930
	6,57 %	16.889	21.975

⁽¹⁾ Os contratos de empréstimos e financiamentos firmados pela Facepa possuem o objetivo de financiar a aquisição de ativos imobilizados visando preservar a liquidez da Companhia de curto prazo.

continua