

... continuação

## Hidroviás do Brasil – Vila do Conde S.A.

Teste de redução ao valor recuperável de ativos – "impairment". De acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, os itens de ativo imobilizado que apresentam indicativos de que seus custos registrados são superiores a seus valores recuperáveis são revisados para determinar a necessidade de registro de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização. No exercício findo em 31/12/2018 e 2017, a Administração não identificou a necessidade de realização de teste para análise de impairment para os ativos da Cia..

**10. Intangível**

	Software	Total
<b>Saldo em 31/12/2017</b>	<b>2.906</b>	<b>2.906</b>
Adições	333	333
Amortização	(732)	(732)
<b>Saldo em 31/12/2018</b>	<b>2.507</b>	<b>2.507</b>
Custo histórico	3.338	3.338
Amortização acumulada	(831)	(831)
Taxa de amortização 10		

	Software Intangível em andamento	Total
<b>Saldo em 31/12/2016</b>	<b>101</b>	<b>2.035</b>
Adições	765	68 833
Transferências	2.103	(2.103) –
Amortização	(63)	– (63)
<b>Saldo em 31/12/2017</b>	<b>2.906</b>	<b>– 2.906</b>
Custo histórico	3.005	– 3.005
Amortização acumulada	(99)	– (99)
Taxa de amortização 10		

**11. Fornecedores**

	2018	2017
Fornecedores nacionais	19.017	4.236
<b>Total</b>	<b>19.017</b>	<b>4.236</b>

**12. Empréstimos e Financiamentos**

	Vencim. final	Taxa de juros a.a.	2018	2017
HB Vila do Conde:				
Banco do Brasil, Itaú e BNDES	Financiamento de Projetos	6,0% + TJLP		- 397.719
	Nota de Créd. de Exportação			
Banco Santander	jan/25	6,33%	534.639	–
<b>Total</b>			<b>534.639</b>	<b>397.719</b>

Classificado como:

Circulante	14.166	39.663
Não circulante	520.473	358.056

A movimentação dos empréstimos e financiamentos é conforme segue:

Saldo em 31/12/2017	Captação (a) Juros	Paga-mento de Juros principal	Paga-mento de Juros cambial	Variação	Saldo em 31/12/2018
397.719	498.104	88.723	(464.535)	(52.635)	67.263
<b>Saldo em 31/12/2016</b>	<b>418.569</b>	<b>23.251</b>	<b>42.478</b>	<b>(44.383)</b>	<b>(42.196)</b>
<b>Saldo em 31/12/2017</b>	<b>418.569</b>	<b>23.251</b>	<b>42.478</b>	<b>(44.383)</b>	<b>397.719</b>

Descrição dos contratos de empréstimos e financiamentos: (a) Em 22/03/2018 a Cia. captou NCEs (Nota de crédito de exportação) com o Banco Santander, o montante de R\$ 498.104, resultando no pagamento de fee nesse período de 1.209, alocado acima no pagamento de juros. (b) Em 23/03/2018 o montante de R\$397.719 referente as dívidas foram liquidadas com a emissão do Bond captados por empresa do Grupo e repassados em parte para a Cia., sendo que os ativos financiados, dados em garantias a estas dívidas, estão em fase de liberação. Apesar da antecipação do pagamento das dívidas, houve cobrança de multas contratuais, multas sobre o pré-pagamento, taxas de anuidância dos bancos, baixa do saldo de derivativos e outros custos adicionais, vide nota 21 (Resultado Financeiro). **Garantias:** Os empréstimos e financiamentos possuem garantias da Hidroviás do Brasil S.A. através de avais, notas promissórias ou depósitos em contas bancárias. **Vencimento das parcelas de longo prazo:** Em 31/12/2018 e 2017, os vencimentos a longo prazo, têm a seguinte composição: **2018:** 2019: 17.223; 2020: 7.859; 2021: 7.859; 2022: 7.859; 2023 até 2032: 479.673; **Total: 520.473**

**13. Obrigações sociais e trabalhistas**

	2018	2017
Provisão para bônus e gratificações	1.521	429
Férias e encargos	956	730
INSS a recolher	240	294
IRRF a recolher	77	103
FGTS a recolher	–	84
<b>Total</b>	<b>2.794</b>	<b>1.640</b>

**14. Processos judiciais**

	2017	Adições	Baixas	2018
Trabalhista	226	208	(111)	323
<b>Total</b>	<b>226</b>	<b>208</b>	<b>(111)</b>	<b>323</b>

Em 31/12/2018, a Cia. apresentava o montante de R\$ 323 (R\$ 226 em 31/12/2017) referente a processos trabalhistas, tendo como objeto da ação lucros cessantes, danos morais e honorários advocatícios. Em 31/12/2018 a Cia., possui oito processos trabalhistas e três cíveis avaliados como perda possível totalizando o valor de R\$335, R\$566 respectivamente (em 31/12/2017 R\$1.758 de processos trabalhistas).

**15. Partes relacionadas – Remuneração do pessoal-chave da Administração:** A Cia. optou por não realizar pagamentos de remuneração do pessoal-chave da Administração no exercício findo em 31/12/2018 e 2017. A Cia. não tem nenhuma obrigação adicional de pagamento de benefícios pós-emprego, bem como não oferece outros benefícios de longo prazo, tais como licença por tempo de serviço e outros benefícios por tempo de serviço. Os valores de partes relacionadas referem-se a transações sob condições específicas, definidas internamente pela Cia.. **Transações entre partes relacionadas envolvendo acionistas controladores, entidades sob controle comum ou influência significativa:**

	Ativos		Passivos	
	2018	2017	2018	2017
Cabotagem	–	8	–	–
Miritituba	–	5.819	(4)	(121)
Navegação do Norte	8.986	8.646	–	(48.234)
Hidroviás do Brasil S.A	–	120	(6.280)	(70.275)
<b>Subtotal</b>	<b>8.986</b>	<b>14.593</b>	<b>(6.284)</b>	<b>(118.630)</b>
Circulante	8.986	9.080	(6.284)	(13.065)
Não circulante	–	5.513	–	(105.565)

	Resultado	
	2018	2017
Receita	–	1.364
Hidroviás Intermediação	–	–
Navegação do Norte	8.986	–
<b>Total</b>	<b>8.986</b>	<b>1.364</b>

Custo		
Miritituba S.A.	–	7.584
Vila do Conde S.A.	–	7.584
Cikelsol S.A.	–	423
Pricolpar S.A.	–	421
Girocortex S.A.	–	4.490
<b>Total</b>	<b>–</b>	<b>20.502</b>

Em 31/12/2018, os saldos e transações referem-se a operações comerciais, com liquidação prevista para o exercício de 2019. **16. Capital social** – Em 31/12/2018, o capital social é de R\$253.993 (R\$253.935 em 31/12/2017), representado por 253.993.367 (253.934.860 em 31/12/2017) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

	2018		2017	
	Ações ordinárias	%	Ações ordinárias	%
Acionistas	253.993.367	100	253.934.860	100
Holding Norte	–	–	–	–
<b>Total</b>	<b>253.993.367</b>	<b>100</b>	<b>253.934.860</b>	<b>100</b>

A composição acionária em 31/12/2018 e em 31/12/2017 está detalhada a seguir: Em 2018 a Cia. realizou um aumento de capital, transferindo para AFAC o montante de R\$ 58. **Reserva legal:** De acordo com o previsto no artigo 193 da Lei nº 6.404/76, 5% do lucro líquido do exercício deverá ser utilizado para constituição de reserva legal, que não pode exceder 20% do capital social. **Reserva de incentivo fiscal:** De acordo as normas registramos o incentivo fiscal conforme descrito na nota explicativa 25. **Dividendos:** Conforme o Estatuto Social, os acionistas têm direito a dividendo mínimo obrigatório de 1% do lucro líquido, ajustado nos termos do inciso I do art. 202 da Lei 6.404/76. **17. Resultado por ação** – O resultado por ação básico foi calculado com base no resultado do período atribuível aos acionistas controladores da Cia. em 31/12/2018 e 2017 e na respectiva quantidade média de ações ordinárias em circulação no período, conforme quadro a seguir:

	2018	2017
Lucro/Prejuízo do exercício	57.654	(3.738)
Média ponderada de ações básicas	253.993	253.935
Prejuízo do exercício por lote de mil ações básicas	0,2270	(0,0147)

**18. Compromissos e garantias** – Como parte da estratégia de negócios, celebramos contratos de longo prazo com os nossos clientes com requisitos mínimos de volume e taxas fixas de frete. A execução de novo contrato a longo prazo com clientes tende a ter efeito positivo significativo em nossa receita líquida enquanto a perda de um contrato material existente teria o efeito oposto. A Cia. possui contratos de longo prazo com os seguintes clientes: 1. SODRU, com um adendo de contrato mantendo o mesmo propósito do contrato vigente, com validade de 10 anos a partir de fevereiro de 2017. 2. COFCO, com validade de 10 anos a partir de 2016 (estendido para 2031). 3. NOBLE, com validade de 10 anos a partir de 2016 (estendido para 2031).

**19. Receita operacional líquida**

	2018	2017
Serviços de elevação	147.104	122.255
Distrato Multigrain (i)	124.142	–
<b>Total da receita bruta</b>	<b>271.246</b>	<b>122.255</b>
ISS	(5.172)	(5.021)
PIS	(871)	(336)
COFINS	(3.855)	(1.709)
ICMS	(74)	(570)
Subtotal dos impostos	(9.972)	(7.636)
<b>Total da receita líquida</b>	<b>261.274</b>	<b>114.619</b>

(i) No segundo trimestre de 2018, por meio dos distratos, a Multigrain, pagou à Cia. o valor de R\$ 124.142 a títulos de rescisão antecipada prevista no contrato de prestação de serviços realizados para construção das instalações portuárias para viabilizar o corredor logístico denominado "Arco Norte".

**20. Custos e despesas por natureza**

	2018	2017
Salários, encargos e benefícios	(16.974)	(13.558)
Depreciações e amortizações	(43.512)	(33.838)
Manutenção	(3.365)	(1.677)
Combustível	(362)	(211)
Serviços de terceiros	(9.218)	(8.435)
Aluguéis	(909)	(1.243)
Fretes	(11.984)	(159)
Viagens e Passagens	(681)	(532)
Copa e cozinha	(157)	(69)
Agenciadores	(8)	(4)
Operacionais e segurança	(3.894)	(3.631)
Taxas diversas	(928)	(1.374)
Materiais operacionais	(42)	–
Processos judiciais	(278)	(235)
Seguros gerais	(1.235)	–
Outras despesas	(9.643)	(2.060)
<b>Total</b>	<b>(103.190)</b>	<b>(67.026)</b>
Classificados como:		
Custo dos serviços prestados	(97.928)	(61.441)
Gerais e administrativas	(5.262)	(5.585)
<b>Total</b>	<b>(103.190)</b>	<b>(67.026)</b>

**20.1 Outras Despesas/Receitas**

	2018	2017
Créditos extemporâneos	20.992	–
Varredura	562	–
Outros	135	–
<b>Total</b>	<b>21.689</b>	<b>–</b>

**21. Resultado financeiro**

	2018	2017
Receitas:		
Rendas de aplicações financeiras	3.199	1.745
(-) Pis e Cofins s/ Receita Financeira	(155)	(90)
Atualizações monetárias e cambiais	–	147
Ganhos com investimentos	1.708	–
Outras	3	29
<b>Total</b>	<b>4.755</b>	<b>1.831</b>

continua ...