

ALSERCOM COMÉRCIO DE PRODUTOS TÊXTEIS E PLÁSTICOS S.A.

C.N.P.J. No.: 07.051.130/0001-00

NOTAS EXPLICATIVAS

1. Contexto Operacional

A Companhia tem por objeto a importação e exportação de produtos da indústria têxteis, plástico e seus derivados ou de suas matérias primas, a comercialização, distribuição de matérias primas e de produtos da indústria têxteis, plástico e seus derivados, a realização de serviços de projetos, instalação e manutenção dos produtos comercializados e ou distribuídos e participação em outras sociedades como sócia, acionista ou membro de consórcio; e prestação de serviços de escritórios e apoio administrativo a outras empresas

2 Base de preparação e elaboração das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis adotadas

As demonstrações contábeis foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs).

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. As estimativas e premissas contábeis são continuamente avaliadas e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros considerados razoáveis para as circunstâncias. Tais estimativas e premissas podem diferir dos resultados efetivos. Os efeitos decorrentes das revisões das estimativas contábeis são reconhecidos no período da revisão. As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que também é a moeda funcional da Companhia, e foram baseadas em fatos econômicos identificados na documentação, informações e declarações fornecidos pela Administração da Companhia.

2.1. Principais práticas contábeis adotadas

2.1.1. Caixa e Equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses e com risco insignificante de mudança de valor.

2.1.2. Demais ativos circulantes e não circulantes

Os demais ativos são apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas e classificadas como não circulantes quando sua estimativa de realização ultrapassa o período de 12 meses.

2.1.3. Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar aos fornecedores e as outras contas a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

2.1.4. Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

2.1.5. Imposto de Renda e Contribuição Social corrente e diferido

As despesas de Imposto de Renda e Contribuição Social do período compreendem os impostos corrente e diferido. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que

estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido.

O encargo de Imposto de Renda e Contribuição Social corrente é calculado com base nas leis tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço no país em que a Companhia atua e gera lucro tributável. A Administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas declarações de Impostos de Renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais. O Imposto de Renda e a Contribuição Social diferido são reconhecidos para manter o valor do custo atribuído líquido no patrimônio líquido da Companhia.

2.1.6. Demais passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos e variações monetárias e cambiais.

2.1.7. Outras Contas a Pagar

As transações entre as empresas relacionadas são realizadas em condições e preço estabelecidos previamente entre as partes. Os mútuos da Companhia com suas ligadas ocorrem em função da necessidade de caixa entre as empresas para desenvolvimento de suas respectivas atividades. Os negócios firmados com as partes são realizadas com base em condições estritamente comutativas e adequadas de modo a preservar o interesse de ambas as partes envolvidas no negócio e suportadas através de contratos de rotativos mutuos entres as partes.

3 Aplicações Financeiras de Curto Prazo

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Santander - CDB	-	-
(-) Provisão de Rendimentos de Aplicação	-	-
Aplicação ABN Amro Real Bank	39	39
Provisão Para Imposto de Renda S/aplicação	-	-
	<u>39</u>	<u>39</u>
	0	0

As aplicações financeiras realizadas em moeda local, classificadas no circulante referem-se substancialmente a Certificados de Depósito Bancário (CDB), remunerados a taxas que variam de 98% a 100% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) e a fundos de investimentos em renda fixa, contratados em condições e taxas normais de mercado, e estão disponíveis para serem utilizadas nas operações da Sociedade. Essas aplicações são imediatamente conversíveis em caixa e estão sujeitas a um risco insignificante de mudança no valor.

4 Outras contas a Receber

<u>Partes relacionadas (a)</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Titulos a Receber	7.962.774	7.805.489
(-) Garantias Fiduciárias	(1.351.161)	(1.193.877)
Outros Créditos	-	-
Tarifas sobre Contrato de Assunção	-	-
Juros s/ contrato de Assunção	-	-
Clientes Coligadas	-	-
CENCIA Com, Servs, Importação e Exporta	3.327.152	3.329.080
GOLDPAR Empreendimentos e Participacoes S	5.402.134	5.360.670
Locomotiva Ind.e Com.Têxteis Ind.Ltda - RJ	4.305.837	4.400.837
FLC Holding Empreendimentos e Participações - RJ	1.228.141	1.228.141
Buriqui Costa Nativa Empreend.e Participa	3.371.279	3.400.947
FLC industria e Comercio Ltda - RJ	422.775	822.775
WOW Nutrition Industria e Comercio S/A - RJ	940.000	940.000
AFAC - BAM ADMINISTRADORA DEINVESTIMENTOS	-	-
Emprestimos a Socios	25.205.190	25.203.188
	<u>50.814.122</u>	<u>51.297.252</u>

Outras contas a receber	2020	2019
Títulos Mobiliários (b)	33.501.819	33.501.819
Depositos Processos Judiciais Diversos	16.366	16.366
Outras Contas a Receber	3.000	3.000
	33.521.185	33.521.185
	84.335.307	84.818.437

(a) As transações entre as empresas relacionadas são realizadas em condições e preço estabelecidos previamente entre as partes. Os mútuos da Companhia com suas ligadas ocorrem em função da necessidade de caixa entre as empresas para desenvolvimento de suas respectivas atividades. Os negócios firmados com as partes são realizadas com base em condições estritamente comutativas e adequadas de modo a preservar o interesse de ambas as partes envolvidas no negócio e suportadas através de contratos de rotativos mutuos entres as partes.

(b) Contrato de compra e venda de ações da empresa BURIQUI COSTA NATIVA EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A entre ALSERCOM COMÉRCIO DE PRODUTOS TÊXTEIS E PLÁSTICOS S/A, CHANG YEH HSIN e PÉROLA FUNDO DE INVESTIMENTOS EM PARTICIPAÇÕES, neste ato representado por sua administradora PLANNER CORRETORA DE VALORES S/A., a ser corrigido pelo índice acumulado do IPCA desde a data da assinatura - em 11 de março de 2015 - até a data do efetivo pagamento.

5. Outras Contas a Pagar

	2020	2019
FLC Industria e Comercio Ltda	984.865,66	984.865,66
Cessão de Divida de Empresas em Recuperaç	706.794,80	706.794,80
WOW Industria e Comercio Ltda	455.440,12	455.440,12
Brasfanta Industria e Comercio Ltda	127.677,62	127.677,62
Newage Software S/A	123.677,06	123.677,06
Mandala Admsinistração de Bens Ltda	300.335,54	312.915,54
Buriqui Costa nativa Empreendimentos Ltda	-	-
	1.991.996,00	2.004.576,00

As transações entre as empresas relacionadas são realizadas em condições e preço estabelecidos previamente entre as partes. Os mútuos da Companhia com suas ligadas ocorrem em função da necessidade de caixa entre as empresas para desenvolvimento de suas respectivas atividades. Os negócios firmados com as partes são realizadas com base em condições estritamente comutativas e adequadas de modo a preservar o interesse de ambas as partes envolvidas no negócio e suportadas através de contratos de rotativos mutuos entres as partes.

6. Empréstimos e Financiamentos

	2020	2019
Banco Bic S/A (a)	5.548.010,85	5.491.716,27
(-) Juros a apropriar s/emprestimos	-	-
Banco Fibra S/A	-	-
Empréstimos Estrangeiros (b)	120.490.621,39	93.455.759,94
Juros a apropriar s/ Empréstimos Longo Prazo	1.400,00	-
	126.040.032,24	98.947.476,21

(a) Cédula de Crédito Bancário nº 1241020 de 31 de outubro de 2013 de emissão do BICBANCO - BANCO INDUSTRIAL E COMERCIAL S/A tendo como garantidor FANTA EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES LTDA. referente a assunção de dívida da empresa LOCOMOTIVA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE TÊXTEIS INDUSTRIAIS LTDA. A ser pago em 72 (setenta e duas) parcelas mensais de R\$ 129.166,67 (cento e vinte e nove mil, cento e sessenta e seis reais e sessenta e sete centavos) com vencimentos entre 03 de novembro de 2015 e 01 de outubro de 2021.

(b) Empréstimo exterior concedido por FUN SHUN ENTERPRISE CO LTD. Empresa sediada em Taipei - Taiwan - ROC. para reforço de capital de giro conforme manifestação do credor.

7. Capital Social

O capital da Sociedade é de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais), totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional - dividido em 200.000 (duzentas mil) quotas, no valor nominal de R\$ 1,00 (um Real) cada uma.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Fan Shun Enterprice Inc	199.900	199.900
Chang Yeh Hsin	100	100
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

8. Resultado financeiro líquido

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Receitas financeiras		
Receitas de juros e rendimento de aplicação	-	50
Variações monetárias diversas	3.102	14.015
Descontos recebidos	2.490	56
(-) COFINS sobre Receitas Financeiras	(99)	(5)
(-) PIS sobre Receitas Financeiras	(15)	(2)
	<u>5.478</u>	<u>14.114</u>
Despesas financeiras		
Juros s/ empréstimos/financiamentos - exterior	-	-
Juros s/ empréstimos/financiamentos - nacional	(406.295)	(36.631)
Juros/Variação SELIC s/ parcelamento de imposto	(8.426)	(13.079)
Multas dedutíveis	(27)	(2.575)
Despesas bancárias	(1.518)	(1.852)
I.O.F _ Impostos S/ operações financeiras	(72)	231
Juros s/ atrasos de impostos	(3)	(392)
Descontos Concedidos	(11)	-
	<u>(416.350)</u>	<u>(54.297)</u>
Resultado da variação cambial		
Resultado da Variação Cambial Ativa	-	5.096.972
Resultado da Variação Cambial Passiva	(27.034.861)	(8.766.259)
	<u>(27.034.861)</u>	<u>(3.669.288)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>(27.445.734)</u>	<u>(3.709.471)</u>