

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

ALSERCOM COMERCIO DE PRODUTOS TEXTEIS E PLASTICOS S/A

CNPJ: 07.051.130/0001-00

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 realizados 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 mútuos entre as partes.

ALSERCOM COMERCIO DE PRODUTOS TEXTEIS E PLASTICOS S/A

CNPJ: 07.051.130/0001-00

3. Aplicações financeiras de curto prazo

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

| Partes relacionadas (a) | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Titulos a Receber | 7.805.489 | 7.701.311 |
| (-) Garantias Fiduciárias | (1.193.877) | (1.039.699) |
| CENCIA Com, Servs, Importação e Exporta | 3.329.080 | 4.330.498 |
| GOLDPAR Empreendimentos e Participacoes S | 5.360.670 | 2.314.514 |
| Locomotiva Ind.e Com.Têxteis Ind.Ltda - RJ | 4.400.837 | 4.496.982 |
| FLC Holding Empreendimentos e Participações - RJ | 1.228.141 | 1.228.141 |
| Buriqui Costa Nativa Empreend.e Participa | 3.400.947 | 875.577 |
| FLC industria e Comercio Ltda - RJ | 822.775 | 822.775 |
| WOW Nutrition Industria e Comercio S/A - RJ | 6.227 | 6.227 |
| CESSAO DE CREDITO - ATN CONTACT X WOW NUTRITION | 940.000 | - |
| Emprestimos a Socios | 25.203.188 | 25.203.188 |
| | 51.303.478 | 45.939.514 |

| Outras contas a receber | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Títulos Mobiliários (b) | 33.501.819 | 33.501.819 |
| Penhora Judicial | 8.117 | - |
| Depositos Processos Judiciais Diversos | 16.366 | 16.366 |
| Outras Contas a Receber | 3.000 | 3.000 |
| | 33.529.302 | 33.521.185 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 84.832.781 | 79.460.699 |
|--|-------------------|-------------------|

(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 mútuos entre 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

ALSERCOM COMERCIO DE PRODUTOS TEXTEIS E PLASTICOS S/A

CNPJ: 07.051.130/0001-00

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

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|----------------------------|----------------------------|
| FLC Industria e Comercio Ltda | 984.865,66 | 984.865,66 |
| Cessão de Divida de Empresas em Recuperação Judicial | 706.794,80 | 706.794,80 |
| Mandala Admsitração de Bens Ltda | 312.915,54 | 397.792,74 |
| Fanta Empreendimentos e Participações Ltda. | 2.318,43 | - |
| | <u>2.006.894,43</u> | <u>2.089.453,20</u> |

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 mútuos entres as partes.

6. Empréstimos e financiamentos

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Banco Bic S/A (a) | 5.491.716,27 | 5.600.824,80 |
| (-) Juros a apropriar s/emprestimos | - | (145.739,98) |
| Banco Fibra S/A | - | - |
| Empréstimos Estrangeiros (b) | 93.455.759,94 | 88.498.772,12 |
| | <u>98.947.476,21</u> | <u>93.953.856,94</u> |

(a) Cédula de Crédito Bancário nº 1241020 de 31 de outubro de 2013 de emissão do BICBANCO - BANCO INDUS TRIAL 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

ALSERCOM COMERCIO DE PRODUTOS TEXTEIS E PLASTICOS S/A

CNPJ: 07.051.130/0001-00

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.

8. Resultado financeiro líquido

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|---------------------------|----------------------------|
| Receitas financeiras | | |
| Receitas de juros e rendimento de aplicação | 50 | - |
| Variações monetárias diversas | 14.015 | 31.570 |
| Outras receitas operacionais | - | 604.487 |
| Descontos recebidos | 56 | 380 |
| (-) COFINS sobre Receitas Financeiras | (5) | (24.195) |
| (-) PIS sobre Receitas Financeiras | (2) | (3.932) |
| | <u>14.114</u> | <u>608.311</u> |
| Despesas financeiras | | |
| Juros s/ empréstimos/financiamentos - nacional | (36.631) | (123.838) |
| Juros/Variação SELIC s/ parcelamento de imposto | (13.079) | (21.510) |
| Multas dedutíveis | (2.575) | (64) |
| Despesas bancárias | (1.852) | (2.077) |
| I.O.F _ Impostos S/ operações financeiras | 231 | (11) |
| Juros s/ atrasos de impostos | (392) | (16) |
| | <u>(54.297)</u> | <u>(147.515)</u> |
| Resultado da variação cambial | | |
| Resultado da Variação Cambial Ativa | 5.096.972 | 3.099.240 |
| Resultado da Variação Cambial Passiva | (8.766.259) | (15.798.965) |
| | <u>(3.669.288)</u> | <u>(12.699.725)</u> |
| Resultado financeiro líquido | <u>(3.709.471)</u> | <u>(12.238.930)</u> |

9. Eventos subsequentes - COVID-19 - Efeitos do Coronavírus sobre a Companhia

Em 11 de março de 2020, a Organização Mundial de Saúde declarou que a rápida expansão do novo Coronavírus (Sars-Cov-2) se caracterizava como uma pandemia. Com as decisões do governo, a Companhia está ciente de possíveis impactos econômico-financeiros. Os impactos do novo Coronavírus podem vir a ter efeitos significativos, contudo não é possível mensurar, principalmente diante das incertezas quanto às limitações operacionais que poderão vir a atingir as atividades da Companhia.