

# **ANDRIELLO S.A. INDÚSTRIA E COMÉRCIO**

## **CNPJ 61.508.727/0001-79**

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis**

### **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

#### **REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018**

**(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)**

#### **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A ANDRIELLO S.A. INDÚSTRIA E COMÉRCIO (“Companhia”) é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade de São Paulo – SP, que atua na industrialização de roupas, principalmente masculinas, com três unidades industriais em São Paulo - SP. As vendas são realizadas ao comércio varejista, através de uma rede de representantes comerciais autônomos, com abrangência nacional.

#### **2. BASE DE APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.**

As demonstrações contábeis foram elaboradas, e estão sendo apresentadas de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil, substanciadas na Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76), incluindo suas posteriores alterações introduzidas pelas Leis 11.638/07 e 11.941/09 e, em especial, a NBC TG 1.000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), que estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade (International Financial Reporting Standards – IFRS) emitidas pelo International Accounting Standard Board (IASB), exceto para o ativo imobilizado, que permanece sendo contabilizado pelo custo de aquisição, com depreciação pelo método linear a taxas históricas.

#### **3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As principais práticas contábeis adotadas pela Companhia para elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

##### Classificação contábil dos ativos e passivos no circulante e não circulante

Um ativo ou passivo é registrado como não circulante se o prazo remanescente do instrumento for maior do que doze meses e não é esperado que sua liquidação ocorra dentro do período de doze meses subsequentes à data-base das demonstrações contábeis. Caso contrário, será registrado no circulante.

### Caixa e equivalentes de caixa

Estão representados por caixa, depósitos em contas bancárias e aplicações financeiras com liquidez imediata, avaliadas ao custo de aquisição, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial e com risco insignificante de variação no seu valor de mercado.

### Contas a Receber - Clientes

São registradas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, incluindo os impostos diretos de responsabilidade da Companhia.

### Provisão para créditos de liquidação duvidosa

A Companhia não constituiu provisão para créditos de liquidação duvidosa, pois, com base na análise individual dos recebíveis, o montante apurado foi considerado irrelevante.

### Estoques

Os insumos produtivos são avaliados ao custo médio ponderado de aquisição. Os produtos acabados e os em elaboração, são valorizados ao custo real de produção, que compreende os custos de matérias-primas, materiais secundários e de embalagens, mão-de-obra direta e indireta e gastos gerais de fabricação. Todos são ajustados, quando necessário, ao valor de mercado quanto este é inferior.

### Imobilizado

Os bens e direitos são apresentados ao custo de aquisição. As depreciações são computadas pelo método linear tomando-se por base a vida útil estimada dos bens, com base nas taxas divulgadas na nota explicativa nº10.

### Demais ativos circulantes e não circulante

Os demais ativos circulante e não circulante são demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos.

### Variação cambial e monetária

Os valores sujeitos a variação cambial ou monetária são atualizados de acordo com as respectivas taxas ou índices vigentes nas datas dos balanços, de acordo com as condições pactuadas nas respectivas operações ou legalmente definidos.

### Demais passivos circulantes e não circulante

Os demais passivos circulante e não circulante são demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos e atualizações cambiais e/ou monetárias.

### Imposto de Renda e Contribuição Social

A provisão para o Imposto de Renda é constituída à alíquota de 15% sobre o Lucro Tributável, acrescida do adicional de 10%, conforme legislação específica. A provisão para Contribuição Social é constituída à alíquota de 9% sobre o lucro antes do Imposto de Renda, ambas calculadas com base no resultado do exercício quando a base de cálculo for positiva.

#### Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime contábil de competência.

#### Lucro por ação

O lucro por ação é calculado com base no número de ações na data do encerramento do balanço. Em 2019 apurou-se prejuízo.

#### Demonstrações contábeis do exercício anterior

Quando aplicável, as demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018 foram reclassificadas.

#### Perda por redução ao valor recuperável de ativos financeiros

A administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos, com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar a deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

## 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2019	2018
Caixa e Depósitos Bancários á Vista	852	573
Aplicações Financeiras:		
- Fundo de Investimento Referenciado	10.479	7.030
- Operações Compromissadas	10.333	13.587
<b>TOTAL</b>	<b>21.664</b>	<b>21.190</b>

As aplicações financeiras possuem remuneração decorrente da variação das taxas de juros pós-fixadas do CDI que refletem o valor de realização. Nos fundos de investimento busca-se acompanhar a taxa de juros do mercado.

## 5. ESTOQUES

	2019	2018
Insumos produtivos	6.718	8.258
Produtos em elaboração	2.820	2.790
Produtos acabados	9.098	8.961
<b>TOTAL</b>	<b>18.636</b>	<b>20.009</b>

## 6. IMPOSTOS A RECUPERAR

	2019	2018
IRPJ e CSLL a compensar	0	465
IR Aplicação Financeira	190	149
ICMS a compensar	9	177
IPI a compensar	32	48
<b>TOTAL</b>	<b>231</b>	<b>839</b>

## 7. ADIANTAMENTOS DIVERSOS

	2019	2018
Adiantamentos a fornecedores	341	862
Adiantamentos a prestadores de serviços	24	43
Adiantamentos a funcionários	109	104
<b>TOTAL</b>	<b>474</b>	<b>1009</b>

## 8. DESPESAS ANTECIPADAS

	2019	2018
Prêmios de seguros	163	177
Outras despesas	196	210
<b>TOTAL</b>	<b>359</b>	<b>387</b>

## 9. DEPÓSITOS JUDICIAIS

	2019	2018
Depósitos para recursos trabalhistas	334	184
Depósitos judiciais tributários	252	557
Depósitos judiciais cíveis	71	71
<b>TOTAL</b>	<b>657</b>	<b>812</b>

## 10. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

				2019	2018
	Taxas anuais depreciação (%)	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
Imobilizado					
- Instalações	10	1.706	(1.111)	595	697
- Equipamentos	10	14.555	(11.836)	2.719	2.546
- Móveis e utensílios	10	713	(466)	247	283
- Computadores e periféricos	20	907	(722)	185	226
- Veículos	20	668	(340)	328	188
- Benfeitorias em imóveis de terceiros	-	626	(199)	427	242
- Bens enviados para conserto	-	(21)	0	(21)	0
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>19.154</b>	<b>(14.674)</b>	<b>4.480</b>	<b>4.182</b>
Bens intangíveis					
- Linhas telefônicas	-	31	0	31	31
- Marcas e patentes	-	27	0	27	27
- Sistemas aplicativos	20	708	(613)	95	349
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>766</b>	<b>(613)</b>	<b>153</b>	<b>407</b>
Bens Recebidos em Comodato	-	245	0	245	0
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>245</b>	<b>0</b>	<b>245</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>		<b>20.165</b>	<b>(15.287)</b>	<b>4.878</b>	<b>4.589</b>

## 11. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

Em 31 de dezembro de 2019 apurou um prejuízo fiscal no montante de R\$ 5.604.495,96. A base negativa de Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido serão utilizados para compensação com lucros futuros.

	2019	2018
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	(5.604)	3.796
Taxa nominal - %	34	34
Imposto de renda e contribuição social à taxa nominal	-	(1.291)
Reconciliação		
- Outros	-	(33)
Despesa de imposto de renda e contribuição social	-	(1.324)

## 12. PARTES RELACIONADAS

	2019	2018
Passivo Circulante		
- Juros s/ capital próprio a pagar		
▪ Acionistas		
Saldo inicial	1.254	2.508
Pagamento no período	(1.754)	(4.254)
Juros distribuídos no período	500	3.000
Saldo final	-	1.254
Resultado		
▪ Acionistas Controladores	(500)	(3.000)

## 13. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

I - A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos perante tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal de suas operações envolvendo questões tributárias, trabalhistas e cíveis. Os assessores jurídicos e a Administração da Companhia não esperam que, em caso de finalização dos processos, possam surgir passivos adicionais de importância que justifiquem a constituição de provisões para reconhecer esses passivos.

II - De acordo com a legislação vigente, os livros fiscais da Companhia estão sujeitos a revisão retroativa pelas autoridades fiscais. Contingências que possam advir de eventuais fiscalizações não podem ser determinadas no momento. Conseqüentemente, a Companhia não tem registrado provisão para tais contingências.

## 14. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### Capital social

Em 31 de dezembro de 2019, o capital social totalmente subscrito e integralizado está representado por 6.300.029 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

### Reserva legal

Constituída em conformidade com a Lei das Sociedades por Ações e o Estatuto Social com base em 5% do lucro líquido de cada exercício, limitada a 20% do capital social integralizado. Em 31/12/2019 o saldo total acumulado foi utilizado para cobertura do prejuízo apurado no exercício corrente, após utilização do saldo total da conta Reserva de Lucros.

## Resultado do Exercício

O resultado líquido da Companhia tem sido destinado da seguinte forma:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício	(5.788)	2.472
Destinação da reserva legal (5%)	-	(124)
Distribuição de dividendos no próprio exercício	-	-
Utilização reserva de lucros	2.373	-
Utilização reserva legal	3.252	-
Apropriação para reserva de lucros	-	2.348
	<hr/>	<hr/>
Apropriação para prejuízos acumulados	(163)	-
	<hr/>	<hr/>

## **15. INSTRUMENTOS FINANCEIROS**

A Companhia não utiliza instrumentos financeiros derivativos para administrar a exposição de seus ativos e passivos aos riscos de mercado referentes a taxas de juros e de variação de valor da moeda no mercado mundial.

### Risco de crédito

O risco de crédito da Companhia refere-se, principalmente, às contas a receber de clientes e adiantamentos a terceiros. Para reduzir esse risco, é realizada periodicamente a análise de crédito dos clientes e fornecedores, considerando-se o ambiente econômico do momento e, se necessário, efetuadas as contingências aplicáveis ao risco.

## **16. SEGUROS**

A Companhia tem cobertura de seguros em quantia considerada suficiente pela Administração para cobrir riscos potenciais sobre seus ativos.

## **17. RECEITAS**

A reconciliação entre as vendas brutas e as receitas líquidas é demonstrada como segue:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Venda de Produtos – Mercado Interno	98.746	124.805
Venda de Produtos – Mercado Externo	0	0
Impostos sobre Vendas	(21.327)	(26.823)
Devoluções de Vendas	(204)	(315)
Receita Operacional Líquida	<hr/> 77.215 <hr/>	<hr/> 97.667 <hr/>

\* \* \*