

Através de seus planos de benefícios definidos, a Banrisul Cartões está exposta a uma série de riscos, sendo os mais significativos:

**Volatilidade dos Ativos** - as obrigações do plano são calculadas usando uma taxa de desconto que é estabelecida com base na rentabilidade de títulos privados ou do governo, na ausência de mercado ativo; caso os ativos do plano não atinjam essa rentabilidade, isso criará um déficit. Os planos do Brasil e dos Estados Unidos mantêm uma proporção significativa de ações, cujo rendimento se espera que supere o dos títulos privados no longo prazo, enquanto resultará em volatilidade e risco no curto prazo.

**Variação na Rentabilidade dos Títulos** - uma diminuição na rentabilidade de títulos privados ou governamentais resultará no aumento das obrigações do plano, embora essa variação seja compensada parcialmente por um aumento no valor justo dos títulos detidos pelos planos.

**Risco de Inflação** - algumas obrigações dos planos de pensão da Banrisul Cartões são vinculadas à inflação, sendo que uma inflação maior levará a um maior nível de obrigações (embora, em muitos casos, existem limites ao nível de reajustes inflacionários permitidos para proteger o plano contra taxas extremas de inflação). A maior parte dos ativos do plano ou não são afetados (títulos com juros pré-fixados) ou têm uma pequena correlação (ações) com a inflação, o que significa que uma alta na inflação resultará também em alta no déficit.

**Expectativa de Vida** - a maior parte das obrigações dos planos consiste na concessão de benefícios vitalícios aos participantes. Por essa razão, aumentos na expectativa de vida resultarão em aumento nas obrigações dos planos.

#### (d) Gestão dos Ativos dos Planos

O percentual de alocação dos ativos dos planos são os seguintes:

| Plano:         | PB I          |               | Saldado       |               | FBPREV        |               | FBPREV II     |               | FBPREV III    |          | Plano de Saúde |               |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|----------------|---------------|
|                | % Alocação    |               | % Alocação    |               | % Alocação    |               | % Alocação    |               | % Alocação    |          | % Alocação     |               |
| Categorias     | 2019          | 2018          | 2019          | 2018          | 2019          | 2018          | 2019          | 2018          | 2019          | 2018     | 2019           | 2018          |
| Renda Fixa     | 77,00         | 82,30         | 77,81         | 83,96         | 86,00         | 91,24         | 83,35         | 88,98         | 78,23         | -        | 97,97          | 97,83         |
| Renda Variável | 9,98          | 8,75          | 9,62          | 7,77          | 3,27          | 1,28          | 6,40          | 4,34          | 9,58          | -        | 2,03           | 2,17          |
| Imóveis        | 3,45          | 3,76          | 2,90          | 3,06          | 0,39          | 0,55          | 1,41          | 1,64          | 3,17          | -        | -              | -             |
| Outros         | 9,57          | 5,19          | 9,67          | 5,21          | 10,34         | 6,93          | 8,84          | 5,04          | 9,02          | -        | -              | -             |
| <b>Total</b>   | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>-</b> | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b> |

#### (e) Avaliações Atuariais

O resumo da composição do (ativo)/passivo atuarial líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018, preparados respectivamente com base no laudo atuarial de 31 de dezembro de 2019 e 31 de dezembro de 2018 e de acordo com CPC 33 (R1), é demonstrado a seguir:

| Obrigações (Ativo) Registradas no Balanço Patrimonial com Benefícios de: | 31/12/2019   | 31/12/2018   |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Planos de Previdência                                                    |              |              |
| Plano de Benefícios I (PBI)                                              | 1.605        | 1.306        |
| Plano Saldado (PBS)                                                      | 2.322        | 579          |
| Plano FBPREVIII (FBPREVIII)                                              | 156          | -            |
| Plano FBPREV II (FBPREV II)                                              | (63)         | (8)          |
| Plano FBPREV (FBPREV)                                                    | (9)          | (1)          |
| Planos de Saúde                                                          | (573)        | (1.020)      |
| Prêmio Aposentadoria                                                     | 595          | 551          |
| <b>Total</b>                                                             | <b>4.033</b> | <b>1.407</b> |

Em 31 de dezembro de 2019, o reconhecimento contábil registrado no Patrimônio Líquido como Ajustes de Avaliação Patrimonial, decorrente de ganhos atuariais e perdas atuariais apurados no remensuramento do laudo atuarial, totalizou o montante de R\$ (1.734) (31 de dezembro de 2018 R\$ (183)).

A composição do ativo/(passivo) atuarial líquido preparado com base no laudo atuarial de 31 de dezembro de 2019 e 31 de dezembro de 2018 de acordo com o CPC 33 (R1) é demonstrada a seguir:

| <b>Movimentação da Posição Líquida do Balanço em 31/12/2019</b> |                              |                      |                     |                        |                         |                    |                             |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|
|                                                                 | <b>Plano de Benefícios I</b> | <b>Plano Saldaço</b> | <b>Plano FBPREV</b> | <b>Plano FBPREV II</b> | <b>Plano FBPREV III</b> | <b>Plano Saúde</b> | <b>Prêmio Aposentadoria</b> |
| Valor Presente das Obrigações Atuariais - VPO                   | (6.481)                      | (15.055)             | (13)                | (327)                  | (1.093)                 | (573)              | (595)                       |
| Valor Justo dos Ativos - VJA                                    | 4.876                        | 12.733               | 22                  | 427                    | 937                     | 1.740              | -                           |
| <b>Superávit/(Déficit)</b>                                      | <b>(1.605)</b>               | <b>(2.322)</b>       | <b>9</b>            | <b>100</b>             | <b>(156)</b>            | <b>1.167</b>       | <b>(595)</b>                |
| Superávit Irrecuperável (Efeito do Limite de Ativo)             | -                            | -                    | -                   | (37)                   | -                       | (594)              | -                           |
| <b>Ativo (Passivo) Atuarial Líquido</b>                         | <b>(1.605)</b>               | <b>(2.322)</b>       | <b>9</b>            | <b>63</b>              | <b>(156)</b>            | <b>573</b>         | <b>(595)</b>                |

| <b>Movimentação da Posição Líquida do Balanço em 31/12/2018</b> |                              |                      |                     |                        |                         |                    |                             |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|
|                                                                 | <b>Plano de Benefícios I</b> | <b>Plano Saldaço</b> | <b>Plano FBPREV</b> | <b>Plano FBPREV II</b> | <b>Plano FBPREV III</b> | <b>Plano Saúde</b> | <b>Prêmio Aposentadoria</b> |
| Valor Presente das Obrigações Atuariais - VPO                   | (7.741)                      | (12.267)             | (7)                 | (210)                  | -                       | (434)              | (551)                       |
| Valor Justo dos Ativos - VJA                                    | 6.435                        | 11.688               | 25                  | 379                    | -                       | 1.454              | -                           |
| <b>Superávit/(Déficit)</b>                                      | <b>(1.306)</b>               | <b>(579)</b>         | <b>18</b>           | <b>169</b>             | <b>-</b>                | <b>1.020</b>       | <b>(551)</b>                |
| Superávit Irrecuperável (Efeito do Limite de Ativo)             | -                            | -                    | (17)                | (161)                  | -                       | -                  | -                           |
| <b>Ativo (Passivo) Atuarial Líquido</b>                         | <b>(1.306)</b>               | <b>(579)</b>         | <b>1</b>            | <b>8</b>               | <b>-</b>                | <b>1.020</b>       | <b>(551)</b>                |

| <b>Movimentação do Valor Presente das Obrigações Atuariais em 31/12/2019</b> |                              |                      |                     |                        |                         |                    |                             |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|
|                                                                              | <b>Plano de Benefícios I</b> | <b>Plano Saldaço</b> | <b>Plano FBPREV</b> | <b>Plano FBPREV II</b> | <b>Plano FBPREV III</b> | <b>Plano Saúde</b> | <b>Prêmio Aposentadoria</b> |
| <b>Valor Presente das Obrigações em 1º de Janeiro</b>                        | <b>7.741</b>                 | <b>12.267</b>        | <b>7</b>            | <b>210</b>             | <b>-</b>                | <b>434</b>         | <b>551</b>                  |
| Custo do Serviço Corrente                                                    | -                            | -                    | -                   | -                      | -                       | -                  | 15                          |
| Custo de Juros sobre Valor Presente das Obrigações                           | 543                          | 1.081                | 1                   | 18                     | 42                      | 38                 | 50                          |
| Contribuições dos Participantes do Plano                                     | 149                          | 48                   | -                   | -                      | -                       | -                  | -                           |
| (Ganho)/Perda Atuarial - Experiência                                         | 1.127                        | (52)                 | 6                   | 93                     | 125                     | 21                 | (30)                        |
| (Ganho)/Perda Atuarial - Premissas Demográficas                              | 469                          | 375                  | (1)                 | (5)                    | -                       | 18                 | 2                           |
| (Ganho)/Perda Atuarial - Premissas Financeiras                               | 828                          | 2.254                | -                   | 32                     | 61                      | 97                 | 7                           |
| Benefícios Pagos sobre Ativos do Plano                                       | (718)                        | (918)                | -                   | (21)                   | (75)                    | (35)               | -                           |
| Benefícios Pagos Diretamente pela Companhia                                  | -                            | -                    | -                   | -                      | -                       | -                  | -                           |
| Eliminação Antecipada de Obrigação                                           | (3.658)                      | -                    | -                   | -                      | -                       | -                  | -                           |
| Transferências                                                               | -                            | -                    | -                   | -                      | 940                     | -                  | -                           |
| <b>Valor Presente das Obrigações no Final do Período</b>                     | <b>6.481</b>                 | <b>15.055</b>        | <b>13</b>           | <b>327</b>             | <b>1.093</b>            | <b>573</b>         | <b>595</b>                  |



| Movimentação do Valor Presente das Obrigações Atuariais em 31/12/2018 |                       |                |              |                 |                  |             |                      |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|--------------|-----------------|------------------|-------------|----------------------|--|--|
|                                                                       | Plano de Benefícios I | Plano Saldaado | Plano FBPREV | Plano FBPREV II | Plano FBPREV III | Plano Saúde | Prêmio Aposentadoria |  |  |
| <b>Valor Presente das Obrigações em 1º de Janeiro</b>                 | <b>7.840</b>          | <b>12.922</b>  | <b>197</b>   | <b>7</b>        | <b>-</b>         | <b>617</b>  | <b>421</b>           |  |  |
| Custo do Serviço Corrente                                             | -                     | -              | -            | -               | -                | -           | 12                   |  |  |
| Custo de Juros sobre Valor Presente das Obrigações                    | 733                   | 1.221          | 18           | 1               | -                | 59          | 41                   |  |  |
| Contribuições dos Participantes do Plano                              | 164                   | 58             | -            | -               | -                | -           | -                    |  |  |
| (Ganho)/Perda Atuarial - Experiência                                  | (509)                 | (1.369)        | 9            | (1)             | -                | (226)       | 64                   |  |  |
| (Ganho)/Perda Atuarial - Premissas Demográficas                       | -                     | -              | -            | -               | -                | -           | -                    |  |  |
| (Ganho)/Perda Atuarial - Premissas Financeiras                        | 283                   | 480            | 7            | -               | -                | 16          | 13                   |  |  |
| Benefícios Pagos sobre Ativos do Plano                                | (770)                 | (1.045)        | (21)         | -               | -                | (19)        | -                    |  |  |
| Benefícios Pagos Diretamente pela Companhia                           | -                     | -              | -            | -               | -                | (14)        | -                    |  |  |
| <b>Valor Presente das Obrigações no Final do Período</b>              | <b>7.741</b>          | <b>12.267</b>  | <b>210</b>   | <b>7</b>        | <b>-</b>         | <b>434</b>  | <b>551</b>           |  |  |

| Movimentação do Valor Justo dos Ativos do Plano em 31/12/2019 |                       |                |              |                 |                  |              |                      |  |  |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|--------------|-----------------|------------------|--------------|----------------------|--|--|
|                                                               | Plano de Benefícios I | Plano Saldaado | Plano FBPREV | Plano FBPREV II | Plano FBPREV III | Plano Saúde  | Prêmio Aposentadoria |  |  |
| <b>Valor Justo dos Ativos do Plano em 1º de Janeiro</b>       | <b>6.435</b>          | <b>11.688</b>  | <b>25</b>    | <b>379</b>      | <b>-</b>         | <b>1.454</b> | <b>-</b>             |  |  |
| Receitas de Juros sobre Ativos do Plano                       | 449                   | 1.031          | 2            | 34              | 38               | 125          | -                    |  |  |
| Rendimento de Ativos Maior/(Menor) que Taxa de Desconto       | 1.475                 | 836            | (5)          | 35              | 111              | 161          | -                    |  |  |
| Contribuições Pagas pela Empresa                              | -                     | 48             | -            | -               | -                | -            | -                    |  |  |
| Contribuições de Participantes                                | 149                   | 48             | -            | -               | 145              | -            | -                    |  |  |
| Benefícios Pagos                                              | (718)                 | (918)          | -            | (21)            | (75)             | -            | -                    |  |  |
| Eliminação Antecipada da Obrigação                            | (2.914)               | -              | -            | -               | -                | -            | -                    |  |  |
| Transferências                                                | -                     | -              | -            | -               | 718              | -            | -                    |  |  |
| <b>Valor Justo dos Ativos do Plano no Final do Período</b>    | <b>4.876</b>          | <b>12.733</b>  | <b>22</b>    | <b>427</b>      | <b>937</b>       | <b>1.740</b> | <b>-</b>             |  |  |

| Movimentação do Valor Justo dos Ativos do Plano em 31/12/2018 |                       |                |              |                 |                  |              |                      |  |  |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|--------------|-----------------|------------------|--------------|----------------------|--|--|
|                                                               | Plano de Benefícios I | Plano Saldaado | Plano FBPREV | Plano FBPREV II | Plano FBPREV III | Plano Saúde  | Prêmio Aposentadoria |  |  |
| <b>Valor Justo dos Ativos do Plano em 1º de Janeiro</b>       | <b>6.828</b>          | <b>12.567</b>  | <b>27</b>    | <b>347</b>      | <b>-</b>         | <b>1.275</b> | <b>-</b>             |  |  |
| Receitas de Juros sobre Ativos do Plano                       | 641                   | 1.191          | 3            | 33              | -                | 96           | -                    |  |  |
| Rendimento de Ativos Maior/(Menor) que Taxa de Desconto       | (428)                 | (1.143)        | (5)          | 20              | -                | 83           | -                    |  |  |
| Contribuições Pagas pela Empresa                              | -                     | 60             | -            | -               | -                | -            | -                    |  |  |
| Contribuições de Participantes                                | 164                   | 58             | -            | -               | -                | -            | -                    |  |  |
| Benefícios Pagos                                              | (770)                 | (1.045)        | -            | (21)            | -                | -            | -                    |  |  |
| <b>Valor Justo dos Ativos do Plano no Final do Período</b>    | <b>6.435</b>          | <b>11.688</b>  | <b>25</b>    | <b>379</b>      | <b>-</b>         | <b>1.454</b> | <b>-</b>             |  |  |

| Movimentação do Ativo (Passivo) Atuarial Líquido do Plano em 31/12/2019 |                       |                |              |                 |                  |                      |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|--------------|-----------------|------------------|----------------------|
|                                                                         | Plano de Benefícios I | Plano Saldado  | Plano FBPREV | Plano FBPREV II | Plano FBPREV III | Prêmio Aposentadoria |
| <b>Ativo (Passivo) Atuarial Líquido no Final do Período Anterior</b>    | <b>(1.306)</b>        | <b>(579)</b>   | <b>1</b>     | <b>8</b>        | <b>-</b>         | <b>1.020 (551)</b>   |
| Custo do Serviço                                                        | 744                   | -              | -            | -               | (940)            | - (15)               |
| Juros sobre Ativo/ (Passivo) Líquido                                    | (94)                  | (50)           | (1)          | 1               | (4)              | 87 (20)              |
| Efeitos de Reavaliação Reconhecidos em Outros Resultados Abrangentes    | (949)                 | (1.741)        | 9            | 54              | (75)             | (569) 21             |
| Benefícios Pagos Diretamente pela Companhia                             | -                     | -              | -            | -               | -                | -                    |
| Contribuições Pagas pela Empresa                                        | -                     | 48             | -            | -               | 145              | 35                   |
| Transferências                                                          | -                     | -              | -            | -               | 718              | -                    |
| <b>Ativo (Passivo) Atuarial Líquido no Final do Período Atual</b>       | <b>(1.605)</b>        | <b>(2.322)</b> | <b>9</b>     | <b>63</b>       | <b>(156)</b>     | <b>573 (595)</b>     |

| Movimentação do Ativo (Passivo) Atuarial Líquido do Plano em 31/12/2018 |                       |               |              |                 |                  |                      |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|--------------|-----------------|------------------|----------------------|
|                                                                         | Plano de Benefícios I | Plano Saldado | Plano FBPREV | Plano FBPREV II | Plano FBPREV III | Prêmio Aposentadoria |
| <b>Ativo (Passivo) Atuarial Líquido no Final do Período Anterior</b>    | <b>(1.012)</b>        | <b>(355)</b>  | <b>-</b>     | <b>-</b>        | <b>-</b>         | <b>638 (421)</b>     |
| Custo do Serviço                                                        | -                     | -             | -            | -               | -                | (1) (12)             |
| Juros sobre Ativo/ (Passivo) Líquido                                    | (92)                  | (30)          | -            | -               | -                | 37 (41)              |
| Efeitos de Reavaliação Reconhecidos em Outros Resultados Abrangentes    | (202)                 | (254)         | 1            | 8               | -                | 293 (77)             |
| Benefícios Pagos Diretamente pela Companhia                             | -                     | -             | -            | -               | -                | 14                   |
| Contribuições Pagas pela Empresa                                        | -                     | 60            | 1            | -               | -                | 19                   |
| Transferências                                                          | -                     | -             | -            | -               | -                | -                    |
| <b>Ativo (Passivo) Atuarial Líquido no Final do Período Atual</b>       | <b>(1.306)</b>        | <b>(579)</b>  | <b>1</b>     | <b>8</b>        | <b>-</b>         | <b>1.020 (551)</b>   |

| Custo Estimado do Benefício Definido para o Período Seguinte:      |                       |               |              |                 |                  |                      |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|--------------|-----------------|------------------|----------------------|
|                                                                    | Plano de Benefícios I | Plano Saldado | Plano FBPREV | Plano FBPREV II | Plano FBPREV III | Prêmio Aposentadoria |
| Custo do Serviço Corrente                                          | -                     | -             | -            | -               | -                | 1 16                 |
| Juros Líquidos sobre Passivo/(Ativo) Líquido do Benefício Definido | 106                   | 160           | (1)          | (4)             | 11               | 9 42                 |
| <b>Despesa/(Receita) Atuarial Estimada</b>                         | <b>106</b>            | <b>160</b>    | <b>(1)</b>   | <b>(4)</b>      | <b>11</b>        | <b>10 58</b>         |

| Fluxo de Caixa Esperado para o Período Seguinte: |                       |               |              |                 |                  |                      |
|--------------------------------------------------|-----------------------|---------------|--------------|-----------------|------------------|----------------------|
|                                                  | Plano de Benefícios I | Plano Saldado | Plano FBPREV | Plano FBPREV II | Plano FBPREV III | Prêmio Aposentadoria |
| Contribuições Pagas pela Empresa                 | -                     | 44            | -            | -               | -                | 37                   |
| Contribuições dos Empregados                     | 192                   | 35            | -            | -               | -                | 201                  |
| Benefícios Pagos Diretamente pela Empresa        | -                     | -             | -            | -               | -                | - 2                  |
| Benefícios Pagos dos Ativos do Plano             | 619                   | 935           | 1            | 22              | 94               | 365                  |

As estimativas de pagamentos de benefícios para os próximos 10 anos são demonstradas a seguir:

| Perfil de Maturidade do Valor Presente de Obrigação (anos) | Plano de Benefícios I | Plano Saldado | Plano FBPREV | Plano FBPREV II | Plano FBPREV III | Plano Saúde | Prêmio Aposentadoria |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|--------------|-----------------|------------------|-------------|----------------------|
| 2020                                                       | 619                   | 935           | -            | 22              | 94               | 38          | 2                    |
| 2021                                                       | 633                   | 955           | -            | 22              | 95               | 34          | 2                    |
| 2022                                                       | 646                   | 973           | -            | 22              | 95               | 35          | 3                    |
| 2023                                                       | 659                   | 992           | -            | 22              | 95               | 36          | 3                    |
| 2024                                                       | 670                   | 1.231         | -            | 22              | 96               | 38          | 466                  |
| 2025 a 2029                                                | 3.483                 | 6.416         | -            | 103             | 471              | 271         | 470                  |

A duração média ponderada do valor presente da obrigação é demonstrada a seguir:

| Duração Média Ponderada do Valor Presente da Obrigação (em anos) | Plano de Benefícios I | Plano Saldado | Plano FBPREV | Plano FBPREV II | Plano FBPREV III | Plano Saúde | Prêmio Aposentadoria |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|--------------|-----------------|------------------|-------------|----------------------|
| 31/12/2019                                                       | 10                    | 12            | 11           | 10              | 10               | 15          | 10                   |
| 31/12/2018                                                       | 9                     | 11            | 11           | 10              | -                | -           | 8                    |

Outros dados acerca dos planos são demonstrados a seguir:

| Quantidade de Participantes em 31/12/2019 | Plano de Benefícios I | Plano Saldado | Plano FBPREV | Plano FBPREV II | Plano FBPREV III | Plano Saúde | Prêmio Aposentadoria |
|-------------------------------------------|-----------------------|---------------|--------------|-----------------|------------------|-------------|----------------------|
| Ativos                                    | -                     | 2             | 2            | 4               | -                | 6           | 5                    |
| Assistidos                                | 22                    | 26            | -            | 3               | 11               | 21          | -                    |
| Total                                     | 22                    | 28            | 2            | 7               | 11               | 27          | 5                    |

| Quantidade de Participantes em 31/12/2018 | Plano de Benefícios I | Plano Saldado | Plano FBPREV | Plano FBPREV II | Plano FBPREV III | Plano Saúde | Prêmio Aposentadoria |
|-------------------------------------------|-----------------------|---------------|--------------|-----------------|------------------|-------------|----------------------|
| Ativos                                    | -                     | 2             | 2            | 3               | -                | 5           | 5                    |
| Assistidos                                | 35                    | 27            | -            | 3               | -                | 21          | -                    |
| Total                                     | 35                    | 29            | 2            | 6               | -                | 26          | 5                    |

## (f) Análise de Sensibilidade

As premissas adotadas para o cálculo atuarial do plano de benefício definido têm um efeito significativo sobre os montantes divulgados. Apresenta-se a seguir o impacto no cálculo dos benefícios considerando a alteração das premissas assumidas.

| <b>Plano de Benefícios I (PBI) - 31/12/2019</b>   |                 | <b>Impacto em R\$ Mil</b> |
|---------------------------------------------------|-----------------|---------------------------|
| <b>Descrição da Premissa</b>                      | <b>Hipótese</b> | <b>Efeito no VPO</b>      |
| Taxa de Desconto                                  | 7,51%           | (375)                     |
| Taxa de Desconto                                  | 6,51%           | 407                       |
| Tábua de Mortalidade                              | 10% Aumento     | (248)                     |
| Tábua de Mortalidade                              | 10% Redução     | 282                       |
| <b>Plano Saldado (PBS) - 31/12/2019</b>           |                 | <b>Impacto em R\$ Mil</b> |
| <b>Descrição da Premissa</b>                      | <b>Hipótese</b> | <b>Efeito no VPO</b>      |
| Taxa de Desconto                                  | 7,51%           | (768)                     |
| Taxa de Desconto                                  | 6,51%           | 839                       |
| Tábua de Mortalidade                              | 10% Aumento     | (364)                     |
| Tábua de Mortalidade                              | 10% Redução     | 404                       |
| <b>Plano FBPREV (FBPREV) - 31/12/2019</b>         |                 | <b>Impacto em R\$ Mil</b> |
| <b>Descrição da Premissa</b>                      | <b>Hipótese</b> | <b>Efeito no VPO</b>      |
| Taxa de Desconto                                  | 7,51%           | -                         |
| Taxa de Desconto                                  | 6,51%           | -                         |
| Tábua de Mortalidade                              | 10% Aumento     | -                         |
| Tábua de Mortalidade                              | 10% Redução     | -                         |
| <b>Plano FBPREV II (FBPREV II) - 31/12/2019</b>   |                 | <b>Impacto em R\$ Mil</b> |
| <b>Descrição da Premissa</b>                      | <b>Hipótese</b> | <b>Efeito no VPO</b>      |
| Taxa de Desconto                                  | 7,51%           | (10)                      |
| Taxa de Desconto                                  | 6,51%           | 11                        |
| Tábua de Mortalidade                              | 10% Aumento     | (7)                       |
| Tábua de Mortalidade                              | 10% Redução     | 7                         |
| <b>Plano FBPREV III (FBPREV III) - 31/12/2019</b> |                 | <b>Impacto em R\$ Mil</b> |
| <b>Descrição da Premissa</b>                      | <b>Hipótese</b> | <b>Efeito no VPO</b>      |
| Taxa de Desconto                                  | 7,51%           | (44)                      |
| Taxa de Desconto                                  | 6,51%           | 48                        |
| Tábua de Mortalidade                              | 10% Aumento     | (25)                      |
| Tábua de Mortalidade                              | 10% Redução     | 29                        |
| <b>Plano Saúde - 31/12/2019</b>                   |                 | <b>Impacto em R\$ Mil</b> |
| <b>Descrição da Premissa</b>                      | <b>Hipótese</b> | <b>Efeito no VPO</b>      |
| Taxa de Desconto                                  | 7,51%           | (29)                      |
| Taxa de Desconto                                  | 6,51%           | 32                        |
| Tábua de Mortalidade                              | 10% Aumento     | (22)                      |
| Tábua de Mortalidade                              | 10% Redução     | 27                        |
| <b>Prêmio Aposentadoria - 31/12/2019</b>          |                 | <b>Impacto em R\$ Mil</b> |
| <b>Descrição da Premissa</b>                      | <b>Hipótese</b> | <b>Efeito no VPO</b>      |
| Taxa de Desconto                                  | 7,51%           | (13)                      |
| Taxa de Desconto                                  | 6,51%           | 14                        |
| Tábua de Mortalidade                              | 10% Aumento     | (2)                       |
| Tábua de Mortalidade                              | 10% Redução     | 2                         |



KPMG Auditores Independentes  
Av. Carlos Gomes, 258 - 6º andar  
90480-000 - Porto Alegre/RS - Brasil  
kpmg.com.br

## Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos  
Administradores e Acionistas da  
**Banrisul Cartões S.A.**  
Porto Alegre - RS

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Banrisul Cartões S.A. (Banrisul Cartões), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Banrisul Cartões em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

### Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação a Banrisul Cartões, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

### Reconhecimento de receita - Processo de captura, processamento e liquidação das transações

A Banrisul Cartões se utiliza de uma estrutura de tecnologia da informação provida pelo seu Controlador, Banco do Estado do Rio Grande do Sul S.A., para seu processo de negócios, desenvolvimento de suas operações e consequentemente elaboração das demonstrações financeiras. Adicionalmente, a Banrisul Cartões possui um processo implementado para o registro, o monitoramento e a liquidação das transações, que incluem conciliações, confronto de informações com relatórios de terceiros, entre outros controles internos, que suporta a integridade e precisão no registro das transações e o reconhecimento automático das receitas operacionais e outras informações apresentadas nas demonstrações financeiras, principalmente relacionadas às rubricas de saldos a pagar a estabelecimentos comerciais e saldos a receber de emissores de cartões. Em função da complexidade inerente ao processo automático de captura, processamento e liquidação das transações, que entre outros é a base para o reconhecimento de receitas operacionais e que pode impactar o valor registrado nas demonstrações financeiras e da relevância dos valores envolvidos, consideramos essa área como relevante para a nossa auditoria.

### **Como nossa auditoria conduziu esse assunto**

Com o suporte técnico de nossos especialistas em tecnologia, efetuamos a avaliação do desenho, implementação e efetividade operacional dos controles gerais chave de tecnologia da informação associados com a captura, processamento e liquidação das transações com cartões de crédito e débito e contas relacionadas. Tal avaliação considera os aspectos de acesso lógico e físico, mudanças e desenvolvimento de sistemas em programas e infraestrutura, cópia e armazenamento de informações (*backup*), além dos controles chave automatizados relacionados aos processos de negócio definidos como relevantes, executando mapeamento e avaliação de interfaces contábeis, de controles de acesso, configurações de regras de negócio e cálculos automatizados. Aplicamos ainda, testes por amostragem sobre os controles chave relacionados ao processo de registro e monitoramento dos saldos das contas patrimoniais relacionados às transações realizadas (captura, processamento e liquidação das operações) e do registro da respectiva receita operacional, bem como, efetuamos, por meio de amostragem, testes sobre as conciliações contábeis dos principais saldos, que incluíram a conciliação de saldos das bandeiras, avaliando a documentação suporte e a integridade dos registros efetuados. Os nossos procedimentos incluíram também a avaliação das divulgações efetuadas pela Banrisul Cartões nas demonstrações financeiras descritas nas notas explicativas nº 2.4.b, 2.4.c, 2.4.e, 5 e 8.

Com base nas evidências obtidas por meio dos procedimentos acima resumidos, consideramos aceitável o reconhecimento de receita e as divulgações relacionadas no contexto das demonstrações financeiras tomadas em conjunto, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019.

### **Outros assuntos**

#### **Demonstrações do valor adicionado**

As demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Banrisul Cartões, cuja apresentação é requerida pela legislação societária brasileira para companhias abertas e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, está sendo efetuada de forma espontânea pela Banrisul Cartões e foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Banrisul Cartões. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

#### **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório dos auditores**

A administração da Banrisul Cartões é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

#### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Banrisul Cartões continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Banrisul Cartões ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Banrisul Cartões são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

## **Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Banrisul Cartões.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Banrisul Cartões. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Banrisul Cartões a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às demonstrações financeiras ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Porto Alegre, 3 de Fevereiro de 2020

KPMG Auditores Independentes  
CRC SP-014428/F-7

Fernando Antonio Rodrigues Alfredo  
Contador CRC 1SP252419/O-0

## **PARECER DO CONSELHO FISCAL**

Os Senhores membros do Conselho Fiscal da Banrisul Cartões S.A. (Companhia), no exercício de suas atribuições legais conferidas pelos incisos II e VII do art. 163, da Lei nº 6.404, de 15-12-1976, e pelas disposições correlatas do Estatuto Social, tendo examinado o Relatório da Administração e as Demonstrações Financeiras da Companhia, que compreendem: Balanço Patrimonial, Demonstrações do Resultado do Exercício, Mutações do Patrimônio Líquido, Fluxo de Caixa, Valor Adicionado, Notas Explicativas e demais demonstrativos, acompanhadas do Relatório emitido pelos Auditores Independentes, sem ressalvas, documentos esses relativos ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2019, por unanimidade, opinaram favoravelmente e sem ressalvas, concluindo que os documentos examinados refletem adequadamente a situação patrimonial, a posição financeira e as atividades desenvolvidas pela companhia.

Porto Alegre, 04 de fevereiro de 2020.

Micheli Tassiani Petry  
Bruno Queiroz Jatene  
Leany Barreiro de Sousa Lemos  
**Conselheiros**



## DIRETORIA

Luiz Gonzaga Veras Mota  
**Presidente**

Carlos Aluísio Vaz Malafaia  
Elizabeth Rejane Sodré Tavares  
Antônio Carlos Antunes  
**Diretores**

## CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Claudio Coutinho Mendes  
**Presidente**

Marcelo Soares Alves  
**Vice-Presidente**

Cristiano Machado Costa  
Eduardo Cunha da Costa  
Giusepe Lo Russo  
Irany de Oliveira Sant'Anna Junior  
Victor Herzer da Silva  
**Conselheiros**

Ana Roselaine Leindeker da Silva  
**Contadora CRC RS 056194/O-7**



**Banrisul - Armazéns Gerais**  
**BAGERGS**



**BANRISUL ARMAZÉNS GERAIS S.A.**

**BALANÇOS**

**BALANÇO**

**GOVERNO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**

**SECRETARIA DA FAZENDA**

**BANRISUL ARMAZÉNS GERAIS S/A**

**Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica nº 92.721.232/0001-57**

**Avenida Getúlio Vargas, 8201- Canoas - RS**

**Relatório da Administração** - Senhores Acionistas e Clientes: Tem este a finalidade de apresentar o relatório do exercício de 2019 da BANRISUL ARMAZÉNS GERAIS S. A. - BAGERS. A Companhia está situada no município de Canoas - RS, onde atua no ramo de Armazéns Gerais, na locação de espaços para depósito, guarda e conservação de mercadorias, como Porto Seco, através de Contrato de Permissão com a Receita Federal, na prestação de serviços públicos de movimentação e armazenagem de mercadorias importadas e as destinadas à exportação. Também desenvolve atividades de Armazenamento, Digitalização e Gerenciamento Eletrônico de Documentos - GED. A Companhia concluiu o exercício de 2019 com R\$ 34.8 milhões de receita bruta, impulsionada por operações de grande porte, em regime de DAC- Depósito Alfandegado Certificado. A receita líquida foi de R\$ 31.3 milhões, apresentando 5,9 % de evolução frente a 2018. Com isso, a receita das operações de grande porte foi responsável por 39% da receita líquida da Companhia e a prestação de serviços de gerenciamento eletrônico de documentos- GED por 15%. O EBITDA atingiu R\$ 14.6 milhões, representando 6% de expansão na comparação de 2018, enquanto que a margem EBITDA totalizou 47%, apresentando uma leve redução em relação ao ano anterior, que foi de 48%. O exercício de 2019, apresentou um lucro líquido de R\$ 9.636 milhões. Após as deduções legais e estatutárias, na forma do Estatuto Social da Companhia, prevê na política de distribuição de dividendos, a destinação equivalente a 25% sobre o lucro líquido, o que corresponde ao valor de R\$ 2.289 milhões em dividendos. Em 2019, os investimentos totalizaram R\$ 1.6 milhões, todos com recursos próprios. Entre os principais investimentos está o valor de R\$ 870 mil, referente a colocação de 10.480m² de sobre telhado nos armazéns, como forma de melhoria nas instalações e R\$ 730 mil na aquisição de máquinas, equipamentos, estantes e softwares para a área de GED - Gerenciamento Eletrônico de Documentos visando melhor eficiência nos serviços prestados e ampliação da capacidade operacional do setor. Para 2020, a Companhia planeja investir em torno de R\$ 5 milhões, com recursos próprios. Os principais destaques de investimentos são a ampliação da área de armazenamento do setor Gerenciamento Eletrônico de Documentos - GED, benfeitorias e atualização tecnológica com o objetivo de consolidar os planos de crescimento, conforme as diretrizes do Planejamento Estratégico de 2020. Em razão da expansão de suas operações relacionadas ao Porto Seco e ao Gerenciamento Eletrônico de Documentos - GED, foi aprovada, em Assembleia Geral, a alteração da composição da Diretoria. Atualmente, o quadro funcional permanente é composto por 77 empregados, aprovados mediante concurso público. São proporcionados aos empregados diversos benefícios, dentre eles auxílio creche/babá, auxílio escola, Plano de Saúde e Odontológico, vale transporte, além de vale alimentação e vale refeição. Conta também com 215 colaboradores, distribuídos entre estagiários, jovens aprendizes e terceirizados, estes relacionados à prestação de serviços de vigilância, limpeza, manutenção e serviços gerais. Para manter o bom desempenho dos negócios é necessário, entre outros fatores, a valorização dos empregados que movem e tornam real o modelo de negócio da Companhia e para isso, no ano de 2020 a Companhia distribuirá 2% do resultado líquido de 2019, a título de PLR- Participação nos Lucros e Resultados, conforme Acordo Coletivo de Trabalho. Tendo em vista a importância e a necessidade de desenvolver atividades sustentáveis e minimizar impactos ambientais, a Companhia continua mantendo atenção especial ao consumo de energia e a geração de resíduos, sempre monitorando e controlando através de programas, entre eles o PGRS - Programa de Gerenciamento de Resíduos Sólidos. Está nos planos da Companhia para 2020, em conjunto com o Controlador, investir num sistema de energia fotovoltaica, com o propósito de geração de energia limpa e renovável. Expressamos nossos agradecimentos ao Governo do Estado, ao Controlador - Banco do Estado do Rio Grande do Sul, bem como às partes envolvidas pelo apoio, colaboração e confiança recebida. Canoas, 31 de dezembro de 2019.

**Mario Bernd**  
Diretor  
Presidente

**João Simioni**  
Diretor Operacional

**Silvana Dalmás**  
Diretora Administrativa e  
Financeira

**Zilmino Jacedir Tartari**  
Diretor Comercial

**Balancos Patrimoniais** - Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Valores expressos em milhares de reais)

|                                                  | <b>Nota</b> | <b>2019</b>   | <b>2018</b> |
|--------------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|
| <b>Ativo</b>                                     |             |               |             |
| Caixa e equivalentes de caixa                    | 4           | <b>50</b>     | 206         |
| Aplicações financeiras                           | 5           | <b>3.297</b>  | 21.781      |
| Contas a receber de clientes e outros recebíveis | 6           | <b>18.620</b> | 16.202      |
| Outros créditos                                  | 7           | <b>1.376</b>  | 1.290       |
| <b>Total do ativo circulante</b>                 |             | <b>23.343</b> | 39.479      |
| Aplicações financeiras                           | 5           | <b>21.900</b> | -           |
| Contas a receber de clientes e outros recebíveis | 6           | <b>925</b>    | -           |
| Ativo fiscal diferido                            | 13.b        | <b>555</b>    | 586         |
| Depósitos judiciais                              | 7           | <b>1.787</b>  | 1.323       |
| Outros créditos                                  | 7           | <b>147</b>    | 147         |
| Investimentos                                    |             | -             | -           |
| Imobilizado                                      | 8           | <b>18.346</b> | 18.022      |
| Intangível                                       |             | <b>122</b>    | 63          |
| <b>Total do ativo não circulante</b>             |             | <b>43.782</b> | 20.141      |
| <b>Total do ativo</b>                            |             | <b>67.125</b> | 59.620      |
|                                                  |             |               |             |
|                                                  | <b>Nota</b> | <b>2019</b>   | <b>2018</b> |
| <b>Passivo</b>                                   |             |               |             |
| Fornecedores e outras contas a pagar             |             | <b>812</b>    | 625         |
| Empréstimos e financiamentos                     | 9           | <b>91</b>     | 520         |
| Passivo fiscal corrente                          |             | <b>4.908</b>  | 4.616       |
| Outras obrigações                                | 11          | <b>6.914</b>  | 6.774       |
| <b>Total do passivo circulante</b>               |             | <b>12.725</b> | 12.535      |
| Empréstimos e financiamentos                     | 9           | -             | 88          |
| Provisão para contingências                      | 10          | <b>1.608</b>  | 1.552       |
| <b>Total do passivo não circulante</b>           |             | <b>1.608</b>  | 1.640       |
| <b>Patrimônio líquido</b>                        | 14          |               |             |
| Capital social                                   |             | <b>40.550</b> | 37.700      |
| Reserva de capital                               |             | <b>231</b>    | 231         |
| Reservas de lucros                               |             | <b>12.011</b> | 7.514       |
| <b>Total do patrimônio líquido</b>               |             | <b>52.792</b> | 45.445      |
| <b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>  |             | <b>67.125</b> | 59.620      |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Demonstração do Resultado** - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais, exceto lucro líquido por ação, apresentado em Reais).

|                                                                                | <b>Nota</b> | <b>2019</b>     | <b>2018</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|-------------|
| Receita                                                                        | 15          | <b>31.314</b>   | 28.909      |
| Custo dos serviços prestados                                                   | 16          | <b>(8.706)</b>  | (6.325)     |
| <b>Lucro bruto</b>                                                             |             | <b>22.608</b>   | 22.584      |
| Outras receitas                                                                | 17          | <b>904</b>      | 1.057       |
| Despesas com vendas                                                            |             | <b>(367)</b>    | (385)       |
| Despesas administrativas                                                       | 16          | <b>(7.824)</b>  | (6.416)     |
| Despesas tributárias                                                           |             | <b>(352)</b>    | (1.956)     |
| Outras despesas operacionais                                                   | 18          | <b>(1.715)</b>  | (2.489)     |
| Outras despesas                                                                |             | -               | (133)       |
| <b>Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos</b> |             | <b>13.254</b>   | 12.262      |
| Receitas financeiras                                                           | 5           | <b>1.588</b>    | 1.674       |
| Despesas financeiras                                                           |             | <b>(214)</b>    | (135)       |
| <b>Resultado financeiro</b>                                                    |             | <b>1.374</b>    | 1.539       |
| <b>Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social</b>            |             | <b>14.628</b>   | 13.801      |
| Imposto de renda e contribuição social                                         | 13.a        | <b>(4.992)</b>  | (4.651)     |
| <b>Lucro líquido do exercício</b>                                              |             | <b>9.636</b>    | 9.150       |
| Número de ações ordinárias                                                     |             | <b>700</b>      | 700         |
| <b>Lucro líquido por ação básico e diluído (em R\$)</b>                        |             | <b>13,76571</b> | 13,07143    |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

#### **Demonstração do Resultado Abrangente** - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em milhares de reais).

|                                            | <b>2019</b>  | <b>2018</b> |
|--------------------------------------------|--------------|-------------|
| Lucro líquido do exercício                 | <b>9.636</b> | 9.150       |
| Total do resultado abrangente do exercício | <b>9.636</b> | 9.150       |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

#### **Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido** - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em milhares de reais).

|                                         |    | <b>Capital social</b> | <b>Reserva de capital</b> | <b>Reserva de lucros</b> | <b>Lucros acumulados</b> | <b>Total do patrimônio líquido</b> |
|-----------------------------------------|----|-----------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2017</b> |    | <b>37.700</b>         | <b>231</b>                | <b>536</b>               | -                        | <b>38.467</b>                      |
| Aumento de capital                      | 14 | -                     | -                         | -                        | -                        | -                                  |
| Lucro líquido do exercício              |    | -                     | -                         | -                        | <b>9.150</b>             | <b>9.150</b>                       |
| Destinação do lucro líquido:            |    |                       |                           |                          |                          |                                    |
| Reserva legal                           | 14 | -                     | -                         | <b>458</b>               | <b>(458)</b>             | -                                  |

|                                        |    |               |            |               |          |               |
|----------------------------------------|----|---------------|------------|---------------|----------|---------------|
| Reserva de retenção de lucros          | 14 | -             | -          | 6.520         | (6.520)  | -             |
| Dividendos                             | 14 | -             | -          | -             | (2.172)  | (2.172)       |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2018</b> |    | <b>37.700</b> | <b>231</b> | <b>7.514</b>  | <b>-</b> | <b>45.445</b> |
| Aumento de capital                     | 14 | 2.850         | -          | (2.850)       | -        | -             |
| Lucro líquido do exercício             |    | -             | -          | -             | 9.636    | 9.636         |
| Destinação do lucro líquido:           |    |               |            |               |          |               |
| Reserva legal                          | 14 | -             | -          | 482           | (482)    | -             |
| Reserva de retenção de lucros          | 14 | -             | -          | 6.865         | (6.865)  | -             |
| Dividendos                             | 14 | -             | -          | -             | (2.289)  | (2.289)       |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b> |    | <b>40.550</b> | <b>231</b> | <b>12.011</b> | <b>-</b> | <b>52.792</b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Demonstração dos Fluxos de Caixa** - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Valores expressos em milhares de reais).

| <b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>            | <b>2019</b>    | <b>2018</b>     |
|--------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Lucro antes do Imposto de renda e Contribuição Social        | 14.628         | 13.801          |
| Depreciação                                                  | 1.345          | 1.520           |
| Amortização                                                  | 38             | 61              |
| Provisão para contingências                                  | 55             | 222             |
| Provisão para créditos de liquidação duvidosa                | (69)           | (18)            |
| Juros sobre empréstimos                                      | (14)           | 41              |
| <b>Caixa gerado nas operações</b>                            | <b>15.983</b>  | <b>15.627</b>   |
| Contas a receber de clientes e outros recebíveis             | (3.622)        | (14.527)        |
| Depósitos judiciais                                          | (464)          | (55)            |
| Partes relacionadas                                          | (4.259)        | 66              |
| Despesas antecipadas                                         | 473            | (54)            |
| Tributos diferidos                                           | (31)           | (38)            |
| Outros ativos                                                | (559)          | 62              |
| Fornecedores e outras contas a pagar                         | (187)          | (123)           |
| Obrigações Sociais e Trabalhistas                            | 54             | 286             |
| Impostos correntes a pagar                                   | (292)          | 63              |
| Pagamento de Imposto de Renda e Contribuição Social          | (570)          | (345)           |
| Outros passivos                                              | (96)           | 58              |
| Outras provisões                                             | (56)           | -               |
| <b>Variações nos Ativos e Passivos</b>                       | <b>(9.609)</b> | <b>(14.607)</b> |
| <b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b> | <b>6.374</b>   | <b>1.020</b>    |
| <b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>         |                |                 |



|                                                                  |                |                |
|------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Compra de ativo imobilizado                                      | (323)          | (3.875)        |
| Compra de ativos intangíveis                                     | (97)           | 118            |
| Recebimento pela venda de imobilizado                            | -              | 89             |
| Aumento ou redução de aplicações financeiras                     | (11.519)       | (3.245)        |
| Resgate de aplicações financeiras                                | 8.103          | 7.426          |
| <b>Caixa líquido proveniente das atividades de investimento</b>  | <b>(3.836)</b> | <b>513</b>     |
| <b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>            |                |                |
| Pagamento de empréstimos                                         | (531)          | (755)          |
| Pagamentos de dividendos                                         | (2.163)        | (742)          |
| <b>Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento</b> | <b>(2.694)</b> | <b>(1.497)</b> |
| <b>Caixa e equivalentes de caixa</b>                             |                |                |
| Saldo inicial do exercício                                       | 206            | 170            |
| Saldo final do exercício                                         | 50             | 206            |
| <b>Aumento ou redução de caixa e equivalentes</b>                | <b>(156)</b>   | <b>36</b>      |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

#### Demonstrações do valor adicionado - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em milhares de reais)

|                                                                         | <b>Nota</b> | <b>2019</b>     | <b>2018</b>     |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|
| <b>Receitas (1)</b>                                                     |             | <b>35.720</b>   | <b>32.928</b>   |
| Receita da prestação de serviços                                        | 15          | 34.816          | 31.871          |
| Outras receitas                                                         |             | 904             | 1.039           |
| Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa                           |             | -               | 18              |
| <b>Insumos adquiridos de terceiros (2)</b>                              |             | <b>(12.454)</b> | <b>(10.437)</b> |
| Custos dos serviços prestados                                           |             | (8.706)         | (6.325)         |
| Materiais, energia, serviços de terceiros e outros                      |             | (3.748)         | (4.112)         |
| <b>Valor adicionado bruto (1) - (2) = (3)</b>                           |             | <b>23.266</b>   | <b>22.491</b>   |
| <b>Depreciação e amortização (4)</b>                                    |             | <b>(548)</b>    | <b>(623)</b>    |
| <b>Valor adicionado líquido produzido pela entidade (3) - (4) = (5)</b> |             | <b>22.718</b>   | <b>21.868</b>   |
| <b>Valor adicionado recebido em transferência (6)</b>                   |             | <b>1.588</b>    | <b>1.674</b>    |
| Receitas financeiras                                                    |             | 1.588           | 1.674           |
| <b>Valor adicionado total a distribuir (5+6)</b>                        |             | <b>24.306</b>   | <b>23.542</b>   |
| <b>Distribuição do valor adicionado</b>                                 |             | <b>24.306</b>   | <b>23.542</b>   |
| <b>Pessoal</b>                                                          |             | <b>5.611</b>    | <b>4.555</b>    |
| Remuneração direta                                                      |             | 3.698           | 2.916           |
| Benefícios                                                              |             | -               | -               |
| FGTS                                                                    |             | -               | -               |
| Remuneração Administração                                               |             | 1.913           | 1.639           |
| <b>Impostos, taxas e contribuições</b>                                  |             | <b>8.794</b>    | <b>9.415</b>    |
| Federais                                                                |             | 7.604           | 7.106           |
| Estaduais                                                               |             | 160             | 1.563           |
| Municipais                                                              |             | 1.030           | 746             |
| <b>Remuneração de capitais de terceiros</b>                             |             | <b>265</b>      | <b>422</b>      |

|                                         |              |              |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
| Despesas financeiras                    | 265          | 422          |
| <b>Remuneração de capitais próprios</b> | <b>9.636</b> | <b>9.150</b> |
| Dividendos                              | 2.289        | 2.172        |
| Lucros retidos                          | 7.347        | 6.978        |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Notas Explicativas

**1. Contexto operacional** - A Banrisul Armazéns Gerais S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital aberto, domiciliada no Brasil e controlada pelo Banco do Estado do Rio Grande do Sul S.A. ("Banrisul"). Sua sede localiza-se na Avenida Getúlio Vargas, 8201, Bairro São Luis, Canoas, Rio Grande do Sul. Atua no ramo de Armazéns Gerais na locação de espaços para depósito, guarda e conservação de mercadorias, como Porto Seco, por meio de Contrato de Permissão, com a Receita Federal, firmado em 22/10/2004, com prazo de vinte e cinco anos, renovável por mais dez anos, na prestação de serviços públicos de movimentação e armazenagem de mercadorias importadas e as destinadas à exportação, submetidas aos seguintes regimes aduaneiros: comum e suspensivo (entrepósito aduaneiro, admissão temporária, trânsito aduaneiro, drawback, exportação temporária, depósito alfandegado certificado e depósito especial alfandegado) e no Armazenamento, Digitalização e Gerenciamento de Documentos - GED.

**2. Apresentação das demonstrações financeiras** - As demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2019 foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem as normas estabelecidas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"). As práticas contábeis utilizadas foram apresentadas de forma consistente para todos os períodos divulgados. As demonstrações financeiras também foram preparadas de acordo com as Normas Internacionais do Relatório Financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board ("IASB"). A emissão, destas demonstrações financeiras, foi aprovada pela Diretoria da Companhia em 03 de fevereiro de 2020. De acordo com normas brasileiras de contabilidade, a partir de janeiro de 2019 entraram em vigor a CPC 06 que trata sobre mudanças na contabilização do arrendamento mercantil e a CPC 32 que visa tratar sobre a contabilização e divulgação das incertezas relacionadas aos tributos sobre o lucro, para as quais a Companhia identificou os seguintes efeitos: **2.1. Norma sobre as mudanças na contabilização do Arrendamento Mercantil - CPC 06:** As mudanças estão relacionadas à maneira como essas companhias devem escriturar contabilmente os arrendamentos, os quais sua definição abrange todos os contratos que dão direito a uso e controle de um ativo identificável. As alterações apresentadas pela CPC 06 impactam nas mudanças dos processos internos, além de influenciar diretamente: - Balanço Patrimonial: o ativo não circulante, o reconhecimento do direito de utilização do ativo arrendado, será maior, assim como o passivo circulante e não circulante terão um incremento. A consequência irá aparecer nos indicadores financeiros que serão afetados, como o capital circulante líquido. - Demonstrações do Resultado: a depreciação do ativo e as despesas financeiras do passivo passarão a ser reconhecidas. Com essa alteração, o **EBITDA** e o resultado operacional sofrerão aumento. Com a nova norma o arrendatário reconhece quase todos os contratos em seus balanços patrimoniais da mesma maneira dos arrendamentos financeiros, isto é, refletindo seu direito de usar o ativo durante um determinado período e o passivo associado para refletir os pagamentos do aluguel, tendo como consequência o reconhecimento de juros sobre o passivo de arrendamento e a depreciação/amortização do ativo na demonstração do resultado. Não foram identificados impactos decorrentes da adoção da norma, em razão que as empresas que utilizam nossos serviços não têm o direito de aproveitar os respectivos benefícios econômicos, classificados na CPC 06, pois não possuem direito a uso e controle de um ativo identificável. Assim como, a companhia não possui contratos de arrendamento com terceiros como parte arrendatária. **2.2. Norma sobre a contabilização e divulgação das incertezas relacionadas aos tributos sobre o lucro - CPC 32:** O CPC 32 é uma interpretação do IFRIC 23 Tributos sobre o lucro, logo a norma será aplicada para identificar incertezas no imposto de renda corrente e no diferido ativo e passivo, não fornecendo procedimento específicos contábeis quando da aplicação da legislação tributária sobre transações ou situações incertas e que poderiam ocasionar riscos fiscais futuros para a empresa. Esta interpretação, que tem por base a IFRIC 23 (Interpretações das Normas Internacionais de Relato Financeiro), esclarece como aplicar os requisitos de reconhecimento e mensuração do CPC 32 quando há incerteza sobre os tratamentos de tributo sobre o lucro. Nessa circunstância, a entidade deve reconhecer e mensurar seu tributo corrente ou diferido ativo ou passivo, aplicando os requisitos do CPC 32 com base em lucro tributável (prejuízo fiscal), bases fiscais, prejuízos fiscais não utilizados, créditos fiscais não utilizados e alíquotas fiscais determinados, aplicando esta interpretação. Não foram identificados impactos decorrentes do registro dos tributos sobre o lucro, quando da aplicação da legislação tributária sobre transações que possam ocasionar riscos fiscais futuros para a empresa.

**3. Principais políticas contábeis** - As demonstrações financeiras foram elaboradas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos ativos e passivos como instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo. O resumo das principais políticas contábeis adotadas pela Companhia é como segue: a) Reconhecimento das receitas: O reconhecimento da receita é efetuado no momento em que o controle e a satisfação da obrigação de desempenho decorrentes da prestação dos serviços pela Companhia, são transferidas para o cliente. A receita de prestação de serviços é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de descontos comerciais e bonificações concedidas ao cliente e outras deduções similares, sendo que valores a receber ainda não faturados são calculados com base em estimativas do valor das receitas de prestações de serviço de

armazenagem das mercadorias a serem desembaraçadas. Os valores referentes a serviços de armazenagem prestados, como também, aos relacionados na prestação dos serviços de Ged - Gerenciamento eletrônico de dados, cujo os montantes não são praticáveis de serem estimados, considerando as características específicas desses direitos e serviços, são reconhecidos a medida que esses valores são acordados entre as partes envolvidas. A receita de locação de área é reconhecida pelo método linear durante o período de vigência do contrato. A Companhia não incorreu em custos diretos iniciais na negociação que devam ser adicionados ao valor contábil dos espaços locados. A receita de ativo financeiro de juros é reconhecida quando for provável que os benefícios econômicos futuros deverão fluir para a Companhia e o valor da receita possa ser mensurado com confiabilidade. A receita de juros é reconhecida pelo método linear com base no tempo e na taxa de juros efetiva sobre o montante do principal em aberto. A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método de taxa efetiva de juros. b) Lucro por ação: A Companhia efetua os cálculos do lucro por lote de mil ações, utilizando o número médio ponderado de ações ordinárias e preferenciais totais em circulação, durante o período correspondente ao resultado. c) Tributação: Impostos sobre serviços: As receitas de serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

|                                                                                             | <b>Alíquotas</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| COFINS - Contribuição para Seguridade Social                                                | 7,60%            |
| PIS - Programa de Integração Social                                                         | 1,65%            |
| ISSQN - Imposto sobre Serviço de Qualquer Natureza                                          | 3,00%            |
| FUNDAF - Fundo Especial de Desenvolvimento e Aperfeiçoamento das Atividades de Fiscalização |                  |
| - Importação                                                                                | 9,51%            |
| - Exportação                                                                                | 6,03%            |

Esses encargos são apresentados como deduções de receitas na demonstração do resultado. Os créditos decorrentes da não cumulatividade do PIS e da COFINS são apresentados deduzindo o custo dos serviços prestados na demonstração do resultado. Fundaf: A receita de prestação de serviços de movimentação e armazenagem das mercadorias importadas e das destinadas à exportação, no Porto Seco, estão sujeitas à tributação do FUNDAF - Fundo Especial de Desenvolvimento e Aperfeiçoamento das Atividades de Fiscalização nas alíquotas de 9,51% e 6,03%, respectivamente. Esses encargos são apresentados como deduções de receitas na demonstração do resultado. Em atendimento ao despacho/decisão judicial nº 5095650-16.2019.4.04.7100/RS de 13/12/2019, está determinado que o referido recolhimento seja suspenso. Imposto de renda e contribuição social: Ativos e passivos tributários correntes são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais, e são demonstrados no ativo ou passivo circulante, de acordo com a previsão de sua realização e/ou liquidação. As alíquotas de imposto e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor ou substancialmente em vigor na data do balanço. O imposto de renda e contribuição social diferidos ("tributos diferidos") são reconhecidos sobre as diferenças temporárias no final de cada exercício entre os saldos de ativos e passivos reconhecidos nas demonstrações financeiras e as bases fiscais correspondentes usadas na apuração do lucro tributável. Os tributos diferidos passivos são geralmente reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias tributáveis e os tributos diferidos ativos são reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias dedutíveis, apenas quando for provável que a Companhia apresentará lucro tributável futuro em montante suficiente para que tais diferenças temporárias dedutíveis possam ser utilizadas. A recuperação do saldo dos tributos diferidos ativos é revisada no final de cada exercício e, quando não for mais provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis para permitir a recuperação de todo o ativo, ou parte dele, o saldo do ativo é ajustado pelo montante que se espera que seja recuperado. Os tributos correntes e diferidos são reconhecidos no resultado, exceto quando corresponderem a itens registrados em "Outros resultados abrangentes", ou diretamente no patrimônio líquido, caso em que os tributos correntes e diferidos também são reconhecidos em "Outros resultados abrangentes" ou diretamente no patrimônio líquido, respectivamente. Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 a Companhia não teve impostos registrados diretamente às rubricas do patrimônio líquido. d) Contas a receber de clientes: As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado, ajustado ao valor presente quando aplicável. Constituída em montante considerado suficiente para cobertura de eventuais perdas, a provisão para créditos de liquidação duvidosa é mensurada após identificação de atrasos superiores a noventa dias e os clientes que se encontram nessa situação são provisionados integralmente, exceto em situações que a administração renegociou os valores em atraso. e) Imobilizado: A depreciação é calculada de forma linear ao longo da vida útil do ativo, a taxas que levam em consideração a vida útil estimada dos bens, conforme descrito abaixo:

|                             | <b>Vida útil média ponderada</b> |
|-----------------------------|----------------------------------|
| Edificações e benfeitorias  | 43 anos                          |
| Máquinas e equipamentos     | 9 anos                           |
| Móveis e utensílios         | 7 anos                           |
| Veículos                    | 6 anos                           |
| Equipamentos de informática | 3 anos                           |

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado, no exercício em que o ativo for baixado. A vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso. f) Intangível: Os ativos intangíveis estão representados substancialmente por softwares. Os ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados ao custo no momento do seu reconhecimento inicial. Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao custo, menos amortização acumulada e perdas acumuladas e valor recuperável. Ativos intangíveis que possuem vida definida são amortizados ao longo da vida útil econômica pelo prazo de 5 anos e avaliados em relação à perda por redução ao valor recuperável sempre que houver indicação de perda de valor econômico do ativo. g) Redução ao valor recuperável de ativos não financeiros: No fim de cada exercício, a Companhia revisa o valor contábil de seus ativos tangíveis para determinar se há alguma indicação de que tais ativos sofreram alguma perda por redução ao valor recuperável. Se houver tal indicação, o montante recuperável do ativo é estimado. Se o montante recuperável de um ativo calculado for menor que seu valor contábil, o valor contábil do ativo é reduzido ao seu valor recuperável. A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado. Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 não foram identificados eventos que indicassem que os ativos não financeiros não são realizáveis, desta forma, não há nesta data provisão para recuperação de ativos. h) Caixa e equivalentes de caixa: Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. i) Instrumentos financeiros: Reconhecimento inicial e mensuração: Os instrumentos financeiros são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, quando tais custos não diretamente lançados no resultado do período. Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Companhia são: Certificados de Depósitos Bancários (CDBs), Letra Financeira e contas a receber de clientes classificados como custo amortizado. A Aplicação Financeira - SIAC foi finalizada em 1º de julho de 2019, com o resgate na integralidade do saldo existente, conforme a capacidade de pagamento do devedor e os mecanismos de recebimento utilizados no âmbito do programa. Os principais passivos financeiros são contas a pagar, fornecedores e empréstimos, os quais são avaliados ao custo amortizado. j) Moeda funcional e de apresentação: As demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia. k) Contas a pagar aos fornecedores: As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso de método de taxa efetiva de juros. l) Empréstimos: Os empréstimos 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 total a pagar é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros. m) Capital Social: As ações ordinárias e as preferenciais são classificadas no patrimônio líquido. Os custos incrementais diretamente atribuíveis à emissão de novas ações ou opções são demonstrados no patrimônio líquido como uma dedução do valor captado, líquida de impostos. n) Provisões: Geral: Provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que recursos econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas: A Companhia é parte em processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/ obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. Os processos judiciais classificados como perda possível são divulgados em nota explicativa e os de perda remota não são divulgados, conforme CPC 25. o) Locação de espaços operacionais: A locação de espaços operacionais destina-se a prestação de serviço de armazenagem para guarda, conservação, depósito de mercadorias ou de documentos, distribuídos conforme especificidade e disponibilidade em recinto alfandegado ou áreas não alfandegadas. Os contratos de locação são estabelecidos de acordo com o serviço que está sendo prestado. p) Ajuste a valor presente de ativos e passivos: Os ativos e passivos monetários de longo prazo e os de curto prazo, quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto, são ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos. Dessa forma, os juros embutidos nas receitas, despesas e custos associados a esses ativos e passivos são descontados com o intuito de reconhecê-los em conformidade com o regime de competência de exercícios. Posteriormente, esses juros são realocados nas linhas de despesas e receitas financeiras no resultado por meio da utilização do método da taxa efetiva de juros em relação aos fluxos de caixa contratuais. A Companhia avalia periodicamente o efeito deste procedimento e nos exercícios de 2019 e 2018 não transacionou operações de longo prazo (e tão pouco relevantes de curto prazo) que se qualificassem a serem ajustadas. q) Demonstrações dos fluxos de caixa e Demonstração do Valor Adicionado: As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo CPC. A demonstração do

valor adicionado (DVA) foi preparada de acordo com o CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Sua finalidade é evidenciar a riqueza criada pela Companhia durante o exercício, bem como demonstrar sua distribuição entre os diversos agentes.

**4. Caixa e equivalentes de caixa** - Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa e depósitos bancários.

|                       | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|-----------------------|------------|------------|
| Caixa                 | 2          | 6          |
| Bancos conta corrente | 48         | 200        |
|                       | <b>50</b>  | <b>206</b> |

**5. Aplicações financeiras** - Composição das aplicações financeiras:

|                                  | 31/12/2019    | 31/12/2018    |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Circulante</b>                |               |               |
| Valor Justo Através do Resultado |               |               |
| - Aplicação Siac (a)             | -             | 8.160         |
| - CDB                            | 3.297         | 13.621        |
|                                  | <b>3.297</b>  | <b>21.781</b> |
| <b>Não Circulante</b>            |               |               |
| Custo Amortizado                 |               |               |
| - Letra Financeira               | 4.121         | -             |
| - CDB                            | 17.779        | -             |
|                                  | <b>21.900</b> | <b>-</b>      |

(a) Os valores aplicados no SIAC - Sistema Integrado de Administração de Caixa do Estado do Rio Grande do Sul instituído pelo Decreto Estadual nº. 33.959, de 31 de maio de 1991, são remunerados com base na variação de 100% da taxa SELIC e o resgate desses valores depende de solicitação por parte da Banrisul Armazéns Gerais S.A. e a disponibilidade da liberação desses recursos por parte do Governo do Estado do Rio Grande do Sul. Sendo que, em 1º de julho de 2019 ocorreu o resgate na integralidade de saldo existente. Os rendimentos auferidos com a aplicação destes recursos foram registrados na rubrica receitas financeiras e totalizaram R\$ 125 (R\$ 739 em 2018).

**6. Contas a receber de clientes** - Composição das contas a receber de clientes:

|                                              |                   |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Curto Prazo</b>                           | <b>31/12/2019</b> | <b>31/12/2018</b> |
| Clientes                                     | 18.588            | 15.960            |
| Provisão para crédito de liquidação duvidosa | (44)              | (113)             |
| Créditos com Controlador                     | 76                | 355               |
|                                              | <b>18.620</b>     | <b>16.202</b>     |
| <b>Longo Prazo</b>                           | <b>31/12/2019</b> | <b>31/12/2018</b> |
| Clientes                                     | 2.740             | 1.815             |
| Provisão para crédito de liquidação duvidosa | (1.815)           | (1.815)           |
|                                              | <b>925</b>        | <b>-</b>          |

Em setembro de 2018, os ativos exigiram sua respectiva reclassificação do curto para o longo prazo em razão da operação encontrar-se arolada em processo judicial. O saldo atual em 31 de dezembro de 2019 a receber de clientes por vencimento são os seguintes:

|                         |                   |                   |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Contas a Receber</b> | <b>31/12/2019</b> | <b>31/12/2018</b> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|

|                                              |                   |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A vencer</b>                              | <b>17.528</b>     | 11.789            |
| <b>Vencidos:</b>                             |                   |                   |
| Até 30 dias                                  | <b>78</b>         | 3.251             |
| De 31 a 60 dias                              | <b>13</b>         | 13                |
| De 61 a 90 dias                              | <b>28</b>         | 65                |
| De 91 a 360 dias                             | <b>100</b>        | 842               |
| Mais de 360 dias                             | <b>841</b>        | -                 |
|                                              | <b>18.588</b>     | <b>15.960</b>     |
| <b>Composição PCLD</b>                       | <b>31/12/2019</b> | <b>31/12/2018</b> |
| Saldo anterior                               | (1.928)           | (1.946)           |
| Provisão para crédito de liquidação duvidosa | (125)             | (119)             |
| Reversão PCLD                                | 194               | 137               |
| <b>Saldo PCLD Curto Prazo</b>                | <b>(44)</b>       | <b>(113)</b>      |
| <b>Saldo PCLD Longo Prazo</b>                | <b>(1.815)</b>    | <b>(1.815)</b>    |

**7. Outros Créditos** - Este agrupamento é composto de demais títulos, valores e outras contas a receber, normalmente não originadas do objeto principal da Companhia e Despesas antecipadas:

|                             | <b>31/12/2019</b> | <b>31/12/2018</b> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Circulante</b>           |                   |                   |
| Tributos a recuperar        | 41                | 61                |
| Adiantamento a funcionários | 305               | 67                |
| Outros valores realizáveis  | 683               | 342               |
| Despesas antecipadas        | 347               | 820               |
|                             | <b>1.376</b>      | <b>1.290</b>      |
| <b>Não circulante</b>       |                   |                   |
| Depósitos judiciais         | 1.787             | 1.323             |
| Cauções                     | 59                | 59                |
| Outros valores e bens BNU   | 88                | 88                |
|                             | <b>1.934</b>      | <b>1.470</b>      |

**8. Imobilizado** - A Companhia considera o valor de custo de seus ativos imobilizados compatível com o potencial de geração de benefícios econômicos de suas operações atuais.

| <b>Custo</b>                      | <b>31/12/2018</b> | <b>Adições</b> | <b>Baixas</b> | <b>Transferências</b> | <b>31/12/2019</b> |
|-----------------------------------|-------------------|----------------|---------------|-----------------------|-------------------|
| <b>Terrenos</b>                   |                   | 7.535          | 8             | -                     | <b>7.543</b>      |
| <b>Edificações e Benfeitorias</b> |                   | 10.545         | 897           | -                     | <b>11.442</b>     |
| <b>Móveis e Utensílios</b>        |                   | 739            | 2             | -                     | <b>741</b>        |
| <b>Máquinas e Equipamentos</b>    |                   | 2.236          | 424           | -                     | <b>2.660</b>      |

|                                    |               |              |             |              |               |
|------------------------------------|---------------|--------------|-------------|--------------|---------------|
| <b>Equipamentos - Empilhadeira</b> | 2.355         | -            | -           | -            | <b>2.355</b>  |
| <b>Veículos</b>                    | 2.043         | -            | -           | -            | <b>2.043</b>  |
| <b>Instalações</b>                 | 5.356         | 123          | -           | -            | <b>5.479</b>  |
| <b>Obras em Andamento</b>          | 169           | 1.204        | (47)        | (993)        | <b>333</b>    |
| <b>Equipamentos de Informática</b> | 462           | 37           | -           | -            | <b>499</b>    |
| <b>Outras Imobilizações</b>        | 1             | -            | -           | -            | <b>1</b>      |
| <b>Total</b>                       | <b>31.441</b> | <b>2.695</b> | <b>(47)</b> | <b>(993)</b> | <b>33.096</b> |

| Depreciação acumulada       | 31/12/2018 | Depreciações Baixas | Transferências | 31/12/2019 |          |
|-----------------------------|------------|---------------------|----------------|------------|----------|
| Edificações e Benfeitorias  | (4.730)    | (247)               | -              | -          | (4.977)  |
| Móveis e Utensílios         | (590)      | (33)                | -              | -          | (623)    |
| Máquinas e Equipamentos     | (1.406)    | (183)               | -              | -          | (1.589)  |
| Equipamentos - Empilhadeira | (1.781)    | (257)               | -              | -          | (2.038)  |
| Veículos                    | (1.620)    | (164)               | -              | -          | (1.784)  |
| Instalações                 | (2.873)    | (427)               | -              | -          | (3.300)  |
| Equipamentos de Informática | (419)      | (21)                | -              | -          | (440)    |
| Total                       | (13.419)   | (1.332)             | -              | -          | (14.751) |
| Valor contábil              | 18.022     | 1363                | (47)           | (993)      | 18.345   |

#### 9. Empréstimos e financiamentos -

|                       | <b>Juros</b> | <b>Vencimento</b> | <b>31/12/2019</b> | <b>31/12/2018</b> |
|-----------------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Circulante</b>     |              |                   |                   |                   |
| <b>FINAME</b>         | 3,00% a.a.   | 15/04/2020        | <b>91</b>         | <b>520</b>        |
|                       |              |                   | <b>91</b>         | <b>520</b>        |
| <b>Não circulante</b> |              |                   |                   |                   |
| <b>FINAME</b>         | 3,00% a.a.   | 15/04/2020        | <b>-</b>          | <b>88</b>         |
|                       |              |                   | <b>-</b>          | <b>88</b>         |
|                       |              |                   | <b>91</b>         | <b>608</b>        |

As parcelas de curto e longo prazo em 31 de dezembro de 2019 apresentam o seguinte cronograma de vencimentos:

| <b>Vencimento</b> | <b>Valor nominal</b> |
|-------------------|----------------------|
|-------------------|----------------------|

|              |           |
|--------------|-----------|
| 2020         | 88        |
| <b>Total</b> | <b>88</b> |

Os financiamentos estão garantidos por alienação fiduciária dos bens financiados e não possuem cláusulas restritivas em seus contratos. O valor referente aos juros pagos com empréstimos até 31 de dezembro de 2019 totaliza R\$ 14, sendo R\$ 41 em 31 de dezembro de 2018.

**10. Provisão para contingências** - A Companhia é parte em processos judiciais de natureza cível e trabalhista. As provisões foram constituídas tendo como base a opinião de assessores legais, através da utilização de modelos e critérios que permitam a sua mensuração, apesar da incerteza inerente ao seu prazo e ao desfecho de causa. Os valores das ações avaliadas como sendo de perda provável foram integralmente provisionados. A Administração entende que os valores provisionados são suficientes para atendimento de eventuais perdas nos processos judiciais. Demonstramos a seguir a composição e movimentação das provisões para contingências da Companhia:

|                                        | Cível      | Trabalhista | Total        |
|----------------------------------------|------------|-------------|--------------|
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2018</b> | <b>663</b> | <b>889</b>  | <b>1.552</b> |
| Adições                                | -          | 1           | 1            |
| Atualizações                           | 101        | 203         | 304          |
| Reversões                              | -          | (181)       | (181)        |
| Baixa por pagamento                    | -          | (68)        | (68)         |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b> | <b>764</b> | <b>844</b>  | <b>1.608</b> |

**Provisões cíveis** - Ações de caráter indenizatório referente a indenização material e/ou moral, referentes à relação advinda da prestação de serviços de armazenagem e movimentação de cargas em Porto Seco, bem como no regime de armazém geral e da locação da área. Registram a provisão constituída, no momento do recebimento da citação inicial, e são ajustadas mensalmente, pelo valor indenizatório pretendido, nas provas apresentadas e na avaliação de assessores jurídicos, a qual leva em conta a jurisprudência, subsídios fáticos levantados, provas produzidas nos autos e as decisões judiciais que vierem a ser proferidas na ação, quanto ao grau de risco de perda da ação judicial. Existem ainda processos cíveis que, de acordo com a sua natureza são consideradas como de perda possível, no montante de R\$ 158 em 31 de dezembro de 2019 (R\$ 657 em 31 de dezembro de 2018), e de acordo com as práticas contábeis não são provisionadas.

**Provisões trabalhistas** - São ações movidas principalmente por ex-empregados, trabalhadores terceirizados e sindicatos, pleiteando direitos trabalhistas que entendem devidos, em especial ao pagamento de horas-extras, equiparação salarial e desvio de funções e outros direitos trabalhistas. Registra-se a provisão constituída para as ações trabalhistas ajuizadas contra a Companhia, na ocasião da notificação judicial, cujo risco de perda é considerado provável. O valor da provisão é apurado de acordo com a estimativa de desembolso feita por nossa Administração, revisada periodicamente com base em subsídios recebidos de nossos assessores legais, sendo ajustadas ao valor do depósito de execução quando estes são exigidos. Da provisão mencionada, está depositado judicialmente o montante de R\$ 1.787 em 31 de dezembro de 2019 (R\$ 1.323 em 31 de dezembro de 2018). Existem ainda causas trabalhistas que, de acordo com a sua natureza são consideradas como de perda possível, no montante de R\$ 5.258 em 31 de dezembro de 2019 (R\$ 5.770 em 31 de dezembro de 2018), e de acordo com as práticas contábeis não são provisionadas.

**11. Outras obrigações** - Este subgrupo engloba as obrigações com empregados e respectivos encargos sociais, além de outras obrigações definidas com terceiros não inclusas em outros subgrupos.

|                                      | 31/12/2019   | 31/12/2018   |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Circulante</b>                    |              |              |
| Débitos - controlador (nota 12)      | 5.317        | 5.210        |
| Débitos - outras partes relacionadas | 166          | 175          |
| Dividendos e JCP a pagar             | 41           | 30           |
| Retenções contratuais                | 466          | 381          |
| Obrigações sociais e trabalhistas    | 924          | 978          |
|                                      | <b>6.914</b> | <b>6.774</b> |

**12. Transações com partes relacionadas** - As transações com partes relacionadas compreendem, basicamente, depósitos bancários à vista, aplicações em CDB e Letra Financeira, como também a locação de área com o Banco do



Estado do Rio Grande do Sul S.A., efetuadas a taxas e condições de mercado. A Companhia também contrata serviço de cartão vale alimentação e refeição da Banrisul Cartões S.A. A aplicação financeira no Sistema Integrado de Administração de Caixa - SIAC do Governo do Estado do Rio Grande do Sul, foi finalizada com o resgate na integralidade de saldo existente em 1º de julho de 2019, os rendimentos auferidos com a aplicação destes recursos foram registrados na rubrica receitas financeiras e totalizaram R\$ 125 no 3º trimestre de 2019. As principais transações e saldos com partes relacionadas são indicados a seguir:

|                                           | <b>Banco do<br/>Estado do Rio<br/>Grande do Sul</b> | <b>Governo do<br/>Estado do Rio<br/>Grande do Sul</b> | <b>Banrisul<br/>Cartões S.A.<br/>(Outras<br/>partes<br/>relacionadas)</b> | <b>31/12/2019</b> |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                           | <b>(Controlador<br/>direto)</b>                     | <b>(Controlador<br/>indireto)</b>                     |                                                                           |                   |
| <b>Ativo</b>                              |                                                     |                                                       |                                                                           |                   |
| <b><u>Circulante</u></b>                  |                                                     |                                                       |                                                                           |                   |
| Depósitos Bancários                       | 45                                                  | -                                                     | -                                                                         | <b>45</b>         |
| Aplicações Banrisul                       |                                                     |                                                       |                                                                           |                   |
| CDB/ LF                                   | 2.016                                               | -                                                     | -                                                                         | <b>2.016</b>      |
| Aplicação SIAC                            | -                                                   | -                                                     | -                                                                         | <b>-</b>          |
| Crédito com partes<br>relacionadas        | 76                                                  | -                                                     | -                                                                         | <b>76</b>         |
|                                           | <b>2.137</b>                                        | -                                                     | -                                                                         | <b>2.137</b>      |
| <b><u>Não Circulante</u></b>              |                                                     |                                                       |                                                                           |                   |
| Aplicações Banrisul                       |                                                     |                                                       |                                                                           |                   |
| CDB/ LF                                   | 17.779                                              | -                                                     | -                                                                         | <b>17.779</b>     |
| Letra Financeira                          | 4.121                                               | -                                                     | -                                                                         | <b>4.121</b>      |
|                                           | <b>21.900</b>                                       | -                                                     | -                                                                         | <b>21.900</b>     |
| <b>Passivo</b>                            |                                                     |                                                       |                                                                           |                   |
| <b><u>Circulante</u></b>                  |                                                     |                                                       |                                                                           |                   |
| Dividendos a pagar                        | (4.610)                                             | -                                                     | -                                                                         | <b>(4.610)</b>    |
| Contas a pagar                            | (707)                                               | -                                                     | (170)                                                                     | <b>(877)</b>      |
|                                           | <b>(5.317)</b>                                      | -                                                     | <b>(170)</b>                                                              | <b>(5.487)</b>    |
| <b>Resultado</b>                          |                                                     |                                                       |                                                                           |                   |
| <b><u>Receitas</u></b>                    | <b>4.673</b>                                        | <b>125</b>                                            | <b>-</b>                                                                  | <b>4.798</b>      |
| - Locação                                 | 1.619                                               | -                                                     | -                                                                         | <b>1.619</b>      |
| - Financeira                              | 1.007                                               | 125                                                   | -                                                                         | <b>1.132</b>      |
| - GED                                     | 993                                                 | -                                                     | -                                                                         | <b>993</b>        |
| - Outras                                  | 1.054                                               | -                                                     | -                                                                         | <b>1.054</b>      |
| <b><u>Despesas</u></b>                    | <b>(127)</b>                                        | <b>-</b>                                              | <b>(716)</b>                                                              | <b>(843)</b>      |
| - Comunicação                             | (110)                                               | -                                                     | -                                                                         | <b>(110)</b>      |
| - Outras                                  | (17)                                                | -                                                     | (716)                                                                     | <b>(733)</b>      |
| <b><u>Recuperação de<br/>despesas</u></b> | <b>546</b>                                          | <b>-</b>                                              | <b>-</b>                                                                  | <b>546</b>        |

|                                           | Banco do<br>Estado do Rio<br>Grande do Sul<br>(Controlador<br>direto) | Governo do<br>Estado do Rio<br>Grande do Sul<br>(Controlador<br>indireto) | Banrisul<br>Cartões S.A.<br>(Outras<br>partes<br>relacionadas) | 31/12/2018     |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Ativo</b>                              |                                                                       |                                                                           |                                                                |                |
| <b><u>Circulante</u></b>                  |                                                                       |                                                                           |                                                                |                |
| Depósitos Bancários                       | 171                                                                   | -                                                                         | -                                                              | 171            |
| Aplicações Banrisul                       |                                                                       |                                                                           |                                                                |                |
| CDB/ LF                                   | 12.397                                                                | -                                                                         | -                                                              | 12.397         |
| Aplicação SIAC                            | -                                                                     | 8.160                                                                     | -                                                              | 8.160          |
| Crédito com partes<br>relacionadas        | 355                                                                   | -                                                                         | -                                                              | 355            |
|                                           | <b>12.923</b>                                                         | <b>8.160</b>                                                              | -                                                              | <b>21.083</b>  |
| <b>Passivo</b>                            |                                                                       |                                                                           |                                                                |                |
| <b><u>Circulante</u></b>                  |                                                                       |                                                                           |                                                                |                |
| Dividendos a pagar                        | (4.495)                                                               | -                                                                         | -                                                              | (4.495)        |
| Contas a pagar                            | (715)                                                                 | -                                                                         | (175)                                                          | (890)          |
|                                           | <b>(5.210)</b>                                                        | -                                                                         | <b>(175)</b>                                                   | <b>(5.385)</b> |
| <b>Resultado</b>                          |                                                                       |                                                                           |                                                                |                |
| <b><u>Receitas</u></b>                    | <b>3.981</b>                                                          | <b>739</b>                                                                | <b>-</b>                                                       | <b>4.720</b>   |
| - Locação                                 | 2.172                                                                 | -                                                                         | -                                                              | 2.172          |
| - Financeira                              | 673                                                                   | 739                                                                       | -                                                              | 1.412          |
| - Outras                                  | 1.136                                                                 |                                                                           |                                                                | 1.136          |
| <b><u>Despesas</u></b>                    | <b>(105)</b>                                                          | <b>-</b>                                                                  | <b>(736)</b>                                                   | <b>(841)</b>   |
| - Comunicação                             | (79)                                                                  | -                                                                         | -                                                              | (79)           |
| - Outras                                  | (26)                                                                  | -                                                                         | (736)                                                          | (762)          |
| <b><u>Recuperação de<br/>despesas</u></b> | <b>734</b>                                                            | <b>-</b>                                                                  | <b>-</b>                                                       | <b>734</b>     |

Remuneração do pessoal chave da Administração: Anualmente na Assembleia Geral Ordinária é fixado o montante global anual da remuneração dos Administradores, do Conselho de Administração e Conselho Fiscal conforme determina o Estatuto Social. No período findo em 31 de dezembro de 2019 foi pago o montante de R\$ 1.913 (R\$ 1.639 em 31 de dezembro de 2018) a título de remuneração dos Administradores (honorários e verbas de representação), incluindo os honorários para os Conselhos de Administração e Fiscal. A Companhia não oferece a suas pessoas chave benefícios de remuneração nas categorias de (i) benefício pós-emprego, (ii) benefício de longo prazo, (iii) benefício de rescisão de contrato de trabalho e (iv) remuneração baseada em ações.

### 13. Imposto de renda e contribuição social -

a) Conciliação do resultado de IRPJ e CSLL do exercício:

|                                                       | 31/12/2019 |        | 30/12/2018 |        |
|-------------------------------------------------------|------------|--------|------------|--------|
|                                                       | IRPJ       | CSLL   | IRPJ       | CSLL   |
| Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social | 14.628     | 14.628 | 13.801     | 13.801 |
| (+) Adições                                           | 640        | 624    | 520        | 520    |
| (-) Exclusões                                         | (589)      | (589)  | (407)      | (407)  |
| Compensação Prejuízo Fiscal                           | -          | -      | (102)      | (102)  |
| (limitado a 30%)                                      |            |        |            |        |

|                                          |              |              |              |              |
|------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Base de cálculo                          | 14.679       | 14.663       | 13.812       | 13.812       |
| IRPJ e CSLL pelas alíquotas vigentes     | 3.646        | 1.320        | 3.430        | 1.243        |
| (-) Incentivos fiscais e outros          | (6)          | -            | (7)          | -            |
| <b>IRPJ e CSLL Correntes</b>             | <b>3.640</b> | <b>1.320</b> | <b>3.423</b> | <b>1.243</b> |
| <b>IRPJ e CSLL Exercícios Anteriores</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>25</b>    | <b>9</b>     |
| <b>IRPJ e CSLL diferidos</b>             | <b>24</b>    | <b>8</b>     | <b>(36)</b>  | <b>(13)</b>  |
| <b>TOTAL IRPJ e CSLL</b>                 | <b>3.664</b> | <b>1.328</b> | <b>3.412</b> | <b>1.239</b> |

b) Imposto de renda e contribuição social diferidos:

|                                               | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Ativo</b>                                  |            |            |
| Provisão para créditos de liquidação duvidosa | 1.859      | 1.928      |
| Provisão para passivo cíveis e trabalhistas   | 1.608      | 1.552      |
|                                               | 3.467      | 3.480      |
| IRPJ e CSLL pelas alíquotas vigentes          | 1.179      | 1.183      |
| <b>Passivo</b>                                |            |            |
| Depreciação CPC 27                            | (1.844)    | (1.755)    |
|                                               | (1.844)    | (1.755)    |
| IRPJ e CSLL pelas alíquotas vigentes          | (624)      | (597)      |
| <b>Total líquido</b>                          | <b>555</b> | <b>586</b> |

**14. Patrimônio Líquido** - a) Capital social: O Capital Social, em 31 de dezembro de 2019 é de R\$ 40.550 (R\$ 37.700 em 2018), representado por 700.000 ações ordinárias nominativas sem valor nominal, sendo 696.486 ações pertencentes ao Banco do Estado do Rio Grande do Sul S.A, seu controlador. b) Distribuição de resultados: O lucro líquido do exercício, ajustado nos termos da Lei nº 6.404/76, terá as seguintes destinações: (i) 5% para constituição da Reserva Legal, que não excederá 20% do Capital Social, (ii) 25% para distribuição como dividendo obrigatório e (iii) o restante terá a destinação determinada pela Assembleia Geral.

|                                | 2019  | 2018  |
|--------------------------------|-------|-------|
| Lucro líquido do exercício     | 9.636 | 9.150 |
| Reserva Legal (5%)             | (482) | (458) |
| Base de cálculo dos dividendos | 9.154 | 8.692 |
| Dividendos (25%)               | 2.289 | 2.172 |

c) Reserva de retenção de lucros: A Administração irá propor aos acionistas a capitalização da reserva de retenção de lucros no valor de R\$ 6.865.

**15. Receita** - A receita líquida é composta como segue:

|                                        | 2019    | 2018    |
|----------------------------------------|---------|---------|
| Receita bruta:                         |         |         |
| Serviços de armazenagem (a)            | 34.816  | 31.871  |
| Deduções:                              |         |         |
| Impostos sobre receita de serviços (b) | (3.450) | (2.816) |

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Descontos e cancelamentos          | (52)          | (146)         |
| <b>Receita operacional líquida</b> | <b>31.314</b> | <b>28.909</b> |

(a) Os Serviços de armazenagem apresentaram uma variação positiva no ano de 2019, em comparação aos resultados do ano de 2018, sendo que atividades operacionais foram realizadas no entreposto aduaneiro e a respectiva movimentação concentra-se no último trimestre de 2019. (b) Os tributos incidentes sobre a receita de serviços são: PIS, COFINS, FUNDAF e ISSQN.

#### 16. Natureza dos custos dos serviços prestados e das despesas administrativas -

##### a) Custos dos serviços prestados:

|                           |              | 01/01/2018   |
|---------------------------|--------------|--------------|
|                           |              | a            |
| 01/01/2019 a 31/12/2019   |              | 31/12/2018   |
| Pessoal                   | 3.095        | 3.247        |
| Terceirizados             | 2.850        | 405          |
| Depreciação e amortização | 835          | 958          |
| Energia elétrica          | 352          | 344          |
| Combustível               | 240          | 215          |
| Gastos com veículos       | 83           | 140          |
| Despacho aduaneiro        | 100          | 86           |
| Conservação e manutenção  | 415          | 197          |
| Viagens e estadias        | 98           | 132          |
| Seguro                    | 466          | 475          |
| Material de expediente    | 33           | 10           |
| Armazenagem p/ clientes   | 78           | 106          |
| Outras                    | 61           | 10           |
| <b>Total</b>              | <b>8.706</b> | <b>6.325</b> |

##### b) Despesas Administrativas:

|                             | 01/01/2019 a<br>31/12/2019 | 01/01/2018 a<br>31/12/2018 |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Pessoal                     | 3.331                      | 2.531                      |
| Honorários da administração | 1.913                      | 1.639                      |
| Depreciação e amortização   | 548                        | 623                        |
| Comunicação                 | 203                        | 146                        |
| Energia elétrica            | 189                        | 186                        |
| Combustível                 | 12                         | 8                          |
| Gastos com veículos         | 4                          | 14                         |
| Reclamações trabalhistas    | 197                        | 198                        |
| Contingências Cíveis        | 107                        | 89                         |
| Conservação e manutenção    | 86                         | 39                         |

|                                |              |              |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Viagens e estadias             | 38           | 17           |
| Seguro                         | 9            | 6            |
| Informática                    | 253          | 70           |
| Material de expediente         | 208          | 91           |
| Crédito de liquidação duvidosa | -            | -            |
| Débitos incobráveis            | 60           | 47           |
| Outras                         | 666          | 712          |
| <b>Total</b>                   | <b>7.824</b> | <b>6.416</b> |

#### 17. Outras receitas operacionais

|                                                          | 31/12/2019 | 31/12/2018   |
|----------------------------------------------------------|------------|--------------|
| Recuperação de despesas (a)                              | 546        | 1734         |
| Recuperação de créditos - Lei 9.430/96                   | 56         | 18           |
| Ganho de capital                                         | -          | 222          |
| Reversão de provisão para crédito de liquidação duvidosa | 69         | 18           |
| Reversão de provisão de contingência trabalhista         | 227        | 65           |
| Reversão de provisão de contingência cível               | 6          |              |
|                                                          | <b>904</b> | <b>1.057</b> |

(a) Os valores registrados em Recuperação de Despesas referem-se a reembolso de despesas com condomínio, vigilância, portaria, água luz e demais taxas, conforme estabelecido em contrato de locação comercial.

#### 18. Outras despesas operacionais

|                      | 31/12/2019   | 31/12/2018   |
|----------------------|--------------|--------------|
| <b>Terceirizados</b> | <b>1.715</b> | <b>2.489</b> |
|                      | <b>1.715</b> | <b>2.489</b> |

Os valores registrados em outras despesas operacionais referem-se a contratação de serviços terceirizados de suporte a operação da Companhia.

**19. Instrumentos financeiros - Gestão de riscos:** A Banrisul Armazéns Gerais S.A. é uma empresa pública, de capital aberto e de controle acionário privado, sendo o Banco do Estado do Rio Grande do Sul S.A. detentor de 99,48% das ações. A Companhia não faz parte do conglomerado prudencial do Banrisul, apenas do conglomerado econômico. A gestão de capital e de riscos corporativos é ferramenta estratégica e fundamental para esta Companhia. Dentre os principais riscos aos quais a Companhia está exposta, pode-se destacar o risco de crédito, mercado, liquidez e operacional. A gestão de riscos é realizada de forma integrada, o que permite agilidade no processo de análise e tomada de decisão. O principal risco identificado relacionado nas operações da Companhia é o risco de crédito, devido à possibilidade de ocorrência de perdas para a Companhia associadas ao não cumprimento pelo cliente de suas obrigações nos termos pactuados, sobre as contas a receber de clientes, caixa e equivalente de caixa. A Companhia considerou como aceitável a sua exposição ao risco mencionado acima e não contratou operações envolvendo Instrumentos Financeiros Derivativos. Por não possuir instrumentos financeiros significativamente sujeitos a alterações de valor em função de risco de mercado, a Companhia não elaborou e não está apresentando a análise de sensibilidade, conforme requerido pela Instrução CVM 475/08. Os principais ativos financeiros em 31 de dezembro de 2019 e em 31 de dezembro de 2018 reconhecidos pela Companhia são: Aplicações financeiras e contas a receber de clientes, além dos saldos de caixa e equivalentes de caixa. Esses ativos foram classificados como custo amortizado, mantidos para negociação e/ou empréstimos e recebíveis, respectivamente. Os principais passivos financeiros são: contas a pagar a fornecedores e empréstimos e financiamentos.

|                        | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Classificação CPC 48 (IFRS 9)    |
|------------------------|------------|------------|----------------------------------|
| Aplicações Financeiras | 21.076     | 21.781     | Valor Justo Através do Resultado |

|                  |               |               |                  |
|------------------|---------------|---------------|------------------|
| Clientes         | 19.513        | 15.960        | Custo Amortizado |
| Letra Financeira | 4.121         | -             | Custo Amortizado |
| <b>Total</b>     | <b>44.710</b> | <b>37.741</b> |                  |

**Gestão de capital:** A Companhia possui estrutura de capital, formada basicamente por capital próprio, ideal para reduzir seus custos e maximizar o retorno aos acionistas, além de viabilizar a estratégia de crescimento e riscos controlados. Condizente com as melhores práticas do setor, a Companhia monitora o retorno sobre o capital investido. **Risco de crédito:** O risco de crédito na Companhia está relacionado com a possibilidade de ocorrência de perdas associadas ao não cumprimento, pelo cliente, de suas obrigações previamente acordadas. Para gerir este risco são realizadas análises de documentação cadastral, validadas informações com a Receita Federal e a Secretaria da Fazenda Estadual, monitorados relatórios de clientes inadimplentes, além de, em caso de inadimplência, retidas mercadorias. **Risco de mercado:** Risco de mercado é definido como a probabilidade de ocorrência de impactos negativos nos resultados ou no capital, devido a movimentos nos preços de mercado dos instrumentos financeiros, provocados por flutuações em cotações de ações, preços de mercadorias, taxas de juros e taxas de câmbio. A estrutura do balanço patrimonial apresenta baixo risco de mercado. O ativo financeiro da Companhia é composto pelo CDB com referencial pós-fixado. Por outro lado, nas operações passivas o Patrimônio Líquido (riqueza efetiva) da Companhia representa 79% do total do passivo em 31 de dezembro de 2019. **Risco de liquidez:** Risco de liquidez consiste na possibilidade da Companhia não conseguir honrar seus compromissos financeiros devido à insuficiência de recursos para fazer frente às obrigações de pagamento. Pode ser classificado em: **Risco de liquidez de fluxo de caixa:** é a possibilidade da ocorrência de descasamento entre os pagamentos e os recebimentos, o que afeta o fluxo normal das obrigações da Companhia. **Risco de liquidez de mercado:** é a possibilidade de perda na liquidação de uma posição de participação relativamente significativa no mercado em relação ao volume normalmente transacionado ou em razão de alguma descontinuidade no mercado. Para gestão do risco de liquidez, a Banrisul Armazéns Gerais S.A. institui princípios, procedimentos e padrões adequados ao seu gerenciamento. Desta forma, é possível que seja feito o acompanhamento dos níveis de descasamento de liquidez, para os diversos prazos e os parâmetros de reserva mínima de liquidez diária, inclusive para momentos de crise. É feito o monitoramento dos ativos elegíveis para composição dos recursos disponíveis, de modo a satisfazer todos os compromissos, bem como cumprir as exigências normativas quanto à liquidez e monitorar o consumo de recursos. Para assegurar as melhores práticas na gestão de risco de liquidez, a Banrisul Armazéns Gerais S.A. adota medidas de aperfeiçoamento e continuidade dos processos. A estrutura de seu balanço patrimonial apresenta baixo risco de liquidez com grande parte de seus ativos aplicada em CDB. Por outro lado, nas operações passivas, o Patrimônio Líquido (riqueza efetiva) da Companhia representa 79% do total do passivo em 31 de dezembro de 2019. **Risco Operacional:** O risco operacional é definido como a possibilidade de ocorrência de perdas resultantes de falha, deficiência ou inadequação de processos internos, pessoas e sistemas ou de eventos externos, incluindo o risco legal associado à inadequação ou deficiência em contratos firmados pela Instituição, bem como a sanções em razão de descumprimento de dispositivos legais e a indenizações por danos a terceiros decorrentes das atividades desenvolvidas pela mesma.

**20. Plano de benefícios de aposentadoria** - A Companhia não possui planos de benefícios de aposentadoria para seus empregados.

**21. Cobertura de seguros** - A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. Em 31 de dezembro de 2019, a cobertura de seguros contra riscos operacionais era composta por R\$ 90.000 mil para danos materiais e R\$ 100 mil para responsabilidade civil.

**22. Segmentos operacionais** - A Companhia atua como prestadora de serviços de armazém, efetuando a movimentação, guarda e conservação de mercadorias, produtos e documentos, dispostos no entreposto aduaneiro em depósito alfandegário ou em espaços disponíveis na área de sua propriedade, que poderão ser locados para terceiros conforme atividades descritas na Nota 1. As atividades realizadas são complementares, em ambos segmentos, sendo controladas e gerenciadas pela Companhia, e seus resultados são acompanhados, monitorados e avaliados de forma integrada.

**Mario Bernd**

Diretor Presidente

**Silvana Dalmás**

Diretora Administrativa e Financeira  
**Zilmirino Jacedir Tartari**

Diretor Comercial

**João Simioni**

Diretor Operacional  
**Susie Ane de Freitas Pacheco**

Contadora - CRC RS 083297/O-1

#### **PARECER DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO**

Na qualidade de membros do Conselho de Administração da Banrisul Armazéns Gerais S. A., e no

exercício das atribuições que nos confere o artigo 142, da Lei 6.404, de 15 de dezembro de 1976, e as disposições correlatas do Estatuto Social, examinamos o Balanço Patrimonial e as respectivas Demonstrações do Resultado, do Resultado Abrangente, das Mutações do Patrimônio Líquido, dos Fluxos de Caixa e do Valor Adicionado e demais demonstrativos e notas explicativas, documentos esses relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019. Com base nesse exame, somos de opinião que as mencionadas peças merecem a aprovação deste Conselho. Porto Alegre, 03 de fevereiro de 2020.

**Luiz Valdir Andres**

Presidente

**Jorge Fernando Krug  
Santos**

Vice Presidente

**Crislaine Bozzetti**

Conselheira

**Evandro Bortoletti Garcia**  
Conselheiro

**Aline Oliveira da Silva**  
Conselheira

**Mario Bernd Neto**  
Conselheiro

#### **PARECER DO CONSELHO FISCAL**

Na qualidade de membros efetivos do Conselho Fiscal da Banrisul Armazéns Gerais S. A., no cumprimento das disposições legais e estatutárias, examinamos o Balanço Patrimonial e as respectivas Demonstrações do Resultado, do Resultado Abrangente, das Mutações do Patrimônio Líquido, dos Fluxos de Caixa e do Valor Adicionado, relativos ao exercício de 2019. Baseado no exame procedido e no Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações financeiras, sem modificação, entendemos que as contas refletem com exatidão a posição econômica, financeira e patrimonial da Banrisul Armazéns Gerais S.A., por isso "somos de parecer favorável à sua aprovação". Porto Alegre, 04 de fevereiro de 2020.

**Eron Pascoal Maroni**  
Conselheiro

**Cesar Luis Baumgratz**  
Conselheiro

**Elói Astir Stertz**  
Conselheiro

#### **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Ao Conselho de Administração e Acionistas da Banrisul Armazéns Gerais S.A. Canoas-RS. **Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras da Banrisul Armazéns Gerais S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e do valor adicionado para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB). **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Principais assuntos de auditoria:** Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esse assunto foi tratado no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. **Reconhecimento de receita:** Conforme mencionado nas Notas Explicativas nºs 3 (a) e 15, a Companhia possui diferentes fontes de receita provenientes da prestação de serviços de logística, transporte e armazenagem, bem como locação de armazéns, cujo momento de reconhecimento varia conforme características específicas dos respectivos contratos. A principal fonte de receita é a armazenagem de mercadorias provenientes do serviço de porto seco e é reconhecida mensalmente pelo prazo do armazenamento e considerando as características contratuais, tais como peso, valor monetário ou espaço ocupado. Devido à relevância dessas operações no contexto das demonstrações financeiras, consideramos o reconhecimento de receitas como assunto significativo em nossa auditoria. **Como nossa auditoria conduziu esse assunto:** Efetuamos entendimento do processo que envolve o reconhecimento das receitas, com base em amostragem, testamos a precisão dos valores faturados e incorridos e não faturados, seus respectivos registros contábeis e liquidação financeira. Avaliamos os critérios adotados no reconhecimento contábil das receitas incorridas e não faturadas, testamos o cálculo matemático para apuração dos valores e identificamos os respectivos valores nos faturamentos efetuados em períodos subsequentes. Adicionalmente, efetuamos procedimentos analíticos sobre os saldos relacionados, considerando as expectativas sobre esses saldos obtidas com base em nosso conhecimento histórico da Companhia. Avaliamos também as divulgações

efetuadas nas demonstrações financeiras. Com base nas evidências obtidas por meio dos procedimentos acima sumarizados, consideramos aceitável o reconhecimento de receita no contexto das demonstrações financeiras tomadas em conjunto para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019. **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor:** A Administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos nenhuma forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a esse respeito. **Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações financeiras:** A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando e divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: ? Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. ? Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. ? Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas, a razoabilidade das estimativas contábeis e as respectivas divulgações feitas pela Administração. ? Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. ? Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. ? Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. ? Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas. ? Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aquele que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que a lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público. Porto Alegre, 3 de fevereiro de 2020.

**KPMG Auditores Independentes**

**Fernando Antonio Rodrigues Alfredo**

CRC 1SP014428/F-7

Contador CRC 1SP252419/O-0



Publicado no Cadernos da Indústria e Comércio (DIC) do Rio Grande do Sul  
Em 18 de Março de 2020

Protocolo: **2020000395466**

Publicado a partir da página: **13**

Documento Assinado Digitalmente



Nome do arquivo: Materia\_7f0d8746-7233-40e5-9fb7-95a7e3faa580.pdf

Autenticidade: Documento Íntegro



| DOCUMENTO ASSINADO POR                                                                   | DATA                          | CPF/CNPJ                      | VERIFICADOR       |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| PROCERGS CIA DE PROCESSAMENTO DE DADOS DO ESTADO<br>Responsável: JOSE ANTONIO COSTA LEAL | 18/03/2020 16:35:31 GMT-03:00 | 87124582000104<br>84948337749 | Assinatura válida |

Documento eletrônico assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2/2001 de 24/08/2001, que institui a infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil.



## CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO RIO GRANDE DO SUL

### CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL

**O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO RIO GRANDE DO SUL** certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se em situação regular.

#### IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

|                |                                |
|----------------|--------------------------------|
| NOME.....      | : SUSIE ANE DE FREITAS PACHECO |
| REGISTRO.....  | : RS-083297/O-1                |
| CATEGORIA..... | : CONTADOR                     |
| CPF.....       | : 803.269.940-68               |

A presente CERTIDÃO não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que posteriormente, venham a ser apurados pelo CRCRS contra o referido registro.

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o autor à respectiva ação penal.

Emissão: PORTO ALEGRE, 07.04.2020 as 14:41:16.

Válido até: 06.07.2020.

Código de Controle: 327092.

Para verificar a autenticidade deste documento consulte o site do CRCRS.



**Companhia de Abastecimento do RS**  
**CEASA**



**CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO RIO GRANDE DO SUL S/A**  
**SOCIEDADE DE CAPITAL AUTORIZADO**  
**CNPJ(MF) Nº 92.983.147/0001-67**



**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

| <b>BALANÇO PATRIMONIAL</b>               |                      |                      |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ATIVO</b>                             |                      |                      |
|                                          | <b>31/12/2019</b>    | <b>31/12/2018</b>    |
|                                          | <b>R\$</b>           | <b>R\$</b>           |
| <b>CIRCULANTE</b>                        | <b>10.337.714,61</b> | <b>9.927.735,07</b>  |
| DISPONIBILIDADES                         | 5.245.772,48         | 4.829.115,01         |
| Caixa                                    | 5.862,20             | 17.658,65            |
| Bancos                                   | 1.107.004,46         | 1.418.376,63         |
| Aplicações de Liquidez Imediata          | 4.132.905,82         | 3.393.079,73         |
| DIREITOS REALIZÁVEIS                     | 5.017.758,31         | 5.022.591,03         |
| Permissionários                          | 4.414.434,43         | 4.361.054,12         |
| (-) Provisão Perdas Recebimento Créditos | 0,00                 | 0,00                 |
| Estoques                                 | 174.273,52           | 186.132,33           |
| Impostos a Recuperar                     | 350.136,82           | 158.623,11           |
| Outros Direitos                          | 78.913,54            | 316.781,47           |
| DESPEAS PAGAS ANTECIPADAMENTE            | 74.183,82            | 76.029,03            |
| Prêmios de Seguro                        | 9.128,01             | 9.200,56             |
| Despesas Administrativas                 | 65.055,81            | 66.828,47            |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>                    | <b>14.179.237,51</b> | <b>13.797.645,17</b> |
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                 | 3.450.970,08         | 2.202.705,40         |
| Permissionários                          | 1.149.838,42         | 908.564,07           |
| (-) Provisão Perdas Recebimento Créditos | (1.149.838,42)       | (908.564,07)         |
| Outros Devedores                         | 940.698,89           | 0,00                 |
| Depósitos Judiciais                      | 2.510.271,19         | 2.202.705,40         |
| INVESTIMENTOS                            | 23.543,15            | 23.543,15            |
| Participações                            | 23.543,15            | 23.543,15            |
| IMOBILIZADO                              | 10.704.724,28        | 11.571.396,62        |
| Custo Histórico Corrigido                | 30.647.497,35        | 30.684.421,31        |
| (-) Depreciações Acumuladas              | (19.942.773,07)      | (19.113.024,69)      |
| <b>TOTAL ATIVO</b>                       | <b>24.516.952,12</b> | <b>23.725.380,24</b> |



**CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO RIO GRANDE DO SUL S/A**  
**SOCIEDADE DE CAPITAL AUTORIZADO**  
**CNPJ(MF) Nº 92.983.147/0001-67**



**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

| <b>BALANÇO PATRIMONIAL</b>   |                      |                      |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>PASSIVO</b>               |                      |                      |
|                              | <b>31/12/2019</b>    | <b>31/12/2018</b>    |
|                              | <b>RS</b>            | <b>RS</b>            |
| <b>CIRCULANTE</b>            | <b>5.146.968,37</b>  | <b>4.803.896,99</b>  |
| Fornecedores                 | 2.912.033,08         | 2.841.325,01         |
| Ordenados e Salários a Pagar | 146.149,88           | 169.645,29           |
| Obrigações Sociais           | 792.497,57           | 705.693,94           |
| Obrigações Tributárias       | 260.746,49           | 245.160,43           |
| Provisões Constituídas       | 654.319,29           | 505.701,88           |
| Outras Exigibilidades        | 381.222,06           | 336.370,44           |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>        | <b>2.930.995,36</b>  | <b>2.759.006,84</b>  |
| EXIGÍVEL A LONGO PRAZO       | 2.930.995,36         | 2.759.006,84         |
| Obrigações Sociais e Fiscais | 989.999,43           | 1.238.825,87         |
| Provisões Constituídas       | 1.940.995,93         | 1.520.180,97         |
| <b>PATRIMONIO LÍQUIDO</b>    | <b>16.438.988,39</b> | <b>16.162.476,41</b> |
| CAPITAL SOCIAL               | 21.877.617,98        | 21.877.617,98        |
| Capital Subscrito            | 21.877.617,98        | 21.877.617,98        |
| RESERVAS DE CAPITAL          | 3.369.174,48         | 3.369.174,48         |
| PREJUÍZOS ACUMULADOS         | (8.807.804,07)       | (9.084.316,05)       |
| <b>TOTAL PASSIVO</b>         | <b>24.516.952,12</b> | <b>23.725.380,24</b> |



**CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO RIO GRANDE DO SUL S/A**  
**SOCIEDADE DE CAPITAL AUTORIZADO**  
**CNPJ(MF) Nº 92.983.147/0001-67**



**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

| <b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>     |                        |                        |
|---------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                   | <b>31/12/2019</b>      | <b>31/12/2018</b>      |
|                                                   | <b>R\$</b>             | <b>R\$</b>             |
| <b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>                  | <b>15.037.272,94</b>   | <b>14.447.648,12</b>   |
| Serviços Prestados                                | 15.037.272,94          | 14.447.648,12          |
| <b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>              | <b>(1.037.409,68)</b>  | <b>(977.749,53)</b>    |
| Impostos Incidentes s/ receitas                   | 1.037.409,68           | 977.749,53             |
| <b>RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA</b>                | <b>13.999.863,26</b>   | <b>13.469.898,59</b>   |
| <b>LUCRO BRUTO</b>                                | <b>13.999.863,26</b>   | <b>13.469.898,59</b>   |
| <b>(+) RECEITAS OPERACIONAIS</b>                  | <b>1.018.902,78</b>    | <b>995.100,38</b>      |
| Financeiras                                       | 471.182,70             | 499.282,44             |
| Créditos Recuperados                              | 0,00                   | 0,00                   |
| Outras Receitas                                   | 547.720,08             | 495.817,94             |
| <b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>                  | <b>(14.550.811,48)</b> | <b>(16.435.488,00)</b> |
| Pessoal                                           | 5.994.867,69           | 5.918.140,63           |
| Gastos Gerais e Administrativos                   | 2.065.274,40           | 1.822.994,72           |
| Serviços e Seguros                                | 26.638.769,24          | 25.195.064,67          |
| Encargos, Impostos e Taxas                        | 23.524,42              | 17.420,57              |
| Depreciações e Amortizações                       | 829.748,38             | 728.206,21             |
| Financeiras                                       | 107.343,20             | 140.926,41             |
| Provisões                                         | 662.089,31             | 1.340.485,75           |
| Convênios (Programa Social)                       | 282.248,18             | 539.727,29             |
| Indenizações Processos Judiciais Trabalhistas     | 436.184,85             | 1.093.553,40           |
| Indenizações Processos Judiciais Cíveis           | 11.357,31              | 173.866,81             |
| Outras Despesas                                   | 23.631,12              | 5.616,26               |
| <b>(-) Recuperação de Gastos</b>                  | <b>(22.524.226,62)</b> | <b>(20.540.514,72)</b> |
| <b>RESULTADO OPERACIONAL</b>                      | <b>467.954,56</b>      | <b>(1.970.489,03)</b>  |
| <b>(+/-) RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONAIS</b> | <b>0,00</b>            | <b>16.564,07</b>       |
| Seguro Baixa Bens Imobilizado                     | 0,00                   | 17.951,00              |
| Baixa Bens Imobilizado                            | 0,00                   | (1.386,93)             |
| <b>RESULTADO ANTES DA CSLL E DO IRPJ</b>          | <b>467.954,56</b>      | <b>(1.953.924,96)</b>  |
| <b>(-) Provisão para Imposto de Renda</b>         | <b>133.389,19</b>      | <b>0,00</b>            |
| <b>(-) Provisão para Contribuição Social</b>      | <b>58.053,39</b>       | <b>0,00</b>            |
| <b>RESULTADO LIQUIDO DO EXERCÍCIO</b>             | <b>276.511,98</b>      | <b>(1.953.924,96)</b>  |
| <b>LUCRO (PREJ.) LIQUIDO POR AÇÃO</b>             | <b>0,012639035</b>     | <b>(0,089311595)</b>   |

## CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO RIO GRANDE DO SUL S/A

## SOCIEDADE DE CAPITAL AUTORIZADO

CNPJ(MF) Nº 92.983.147/0001-67



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

## DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| DISCRIMINAÇÃO             | CAPITAL<br>SUBSCRITO | CAPITAL<br>A REALIZAR | RESERVAS DE<br>CAPITAL | LUCROS<br>(PREJUÍZOS)<br>ACUMULADOS | TOTAL          |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------------------|----------------|
| SALDO EM 31.12.17         | 21.877.617,98        | 0,00                  | 3.369.174,48           | (7.130.391,09)                      | 18.116.401,37  |
| INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL |                      |                       |                        |                                     | 0,00           |
| SUBSCRIÇÃO DE CAPITAL     |                      |                       |                        |                                     | 0,00           |
| AJUSTES EX.ANTERIORES     |                      |                       |                        |                                     | 0,00           |
| LUCRO(PREJUÍZO)PERÍODO    |                      |                       |                        | (1.953.924,96)                      | (1.953.924,96) |
| SALDO EM 31.12.18         | 21.877.617,98        | 0,00                  | 3.369.174,48           | (9.084.316,05)                      | 16.162.476,41  |
| INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL |                      |                       |                        |                                     | 0,00           |
| SUBSCRIÇÃO DE CAPITAL     |                      |                       |                        |                                     | 0,00           |
| AJUSTES EX.ANTERIORES     |                      |                       |                        |                                     | 0,00           |
| LUCRO(PREJUÍZO)PERÍODO    |                      |                       |                        | 276.511,98                          | 276.511,98     |
| SALDO EM 31.12.19         | 21.877.617,98        | 0,00                  | 3.369.174,48           | (8.807.804,07)                      | 16.438.988,39  |



**CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO RIO GRANDE DO SUL S/A**  
**SOCIEDADE DE CAPITAL AUTORIZADO**  
**CNPJ(MF) Nº 92.983.147/0001-67**



**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

| <b>DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA</b>                 |                     |                       |
|-------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
|                                                       | 31/12/2019<br>R\$   | 31/12/2018<br>R\$     |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>     |                     |                       |
| <b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>                 | <b>276.511,98</b>   | <b>(1.953.924,96)</b> |
| <b>AJUSTES AO LUCRO LÍQUIDO</b>                       | <b>1.728.768,74</b> | <b>2.068.691,96</b>   |
| Depreciações e Amortizações                           | 829.748,38          | 728.206,21            |
| Recuperação de Gastos Exercício                       | 236.931,05          | 0,00                  |
| Provisão Contingências Trabalhistas                   | 88.506,48           | 632.184,68            |
| Provisão Contingências Cíveis                         | 332.308,48          | 620.180,97            |
| Provisão Perdas Recebimento Créditos - Curto Prazo    | 0,00                | 0,00                  |
| Provisão Perdas Recebimento Créditos - Longo Prazo    | 241.274,35          | 88.120,10             |
| <b>VARIAÇÕES ATIVO E PASSIVO</b>                      |                     |                       |
| <b>Ativo Realizável a Curto Prazo</b>                 | <b>(6.677,93)</b>   | <b>193.565,90</b>     |
| Permissionários                                       | 53.380,31           | 21.983,57             |
| Estoques                                              | (11.858,81)         | (838,21)              |
| Impostos a Recuperar                                  | 191.513,71          | 60.760,98             |
| Outros Direitos                                       | (237.867,93)        | 110.866,59            |
| Despesas Pagas Antecipadamente                        | (1.845,21)          | 792,97                |
| <b>Ativo Realizável a Longo Prazo</b>                 | <b>1.489.539,03</b> | <b>281.360,44</b>     |
| Permissionários                                       | 241.274,35          | 88.120,10             |
| Depósitos Judiciais                                   | 307.565,79          | 193.240,34            |
| Outros Devedores                                      | 940.698,89          | 0,00                  |
| <b>Passivo Circulante a Curto Prazo</b>               | <b>343.071,38</b>   | <b>796.353,39</b>     |
| Fornecedores                                          | 70.708,07           | 714.264,50            |
| Ordenados e Salários a Pagar                          | (23.495,41)         | 4.757,42              |
| Obrigações Sociais                                    | 86.803,63           | (27.136,09)           |
| Obrigações Tributárias                                | 15.586,06           | 18.881,20             |
| Provisões Constituídas                                | 148.617,41          | 1.601,20              |
| Adiantamento de Clientes                              | 23.976,91           | 88.961,98             |
| Outras Exigibilidades                                 | 20.874,71           | (4.976,82)            |
| <b>Passivo Circulante a Longo Prazo</b>               | <b>(248.826,44)</b> | <b>(221.139,23)</b>   |
| Credores por Caução                                   | 0,00                | 0,00                  |
| Obrigações Sociais e Fiscais                          | (248.826,44)        | (221.139,23)          |
| <b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>      | <b>616.664,56</b>   | <b>215.054,82</b>     |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b> |                     |                       |
| Aquisições Ativo Imobilizado                          | (200.007,09)        | (1.756.655,52)        |
| Baixas Ativo Imobilizado                              | 0,00                | 1.386,93              |
| <b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>  | <b>(200.007,09)</b> | <b>(1.755.268,59)</b> |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b> |                     |                       |
| Integralização de Capital Social                      | 0,00                | 0,00                  |
| <b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>  |                     |                       |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA</b>                       | <b>416.657,47</b>   | <b>(1.540.213,77)</b> |
| <b>SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES</b>          | <b>4.829.115,01</b> | <b>6.369.328,78</b>   |
| <b>SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES</b>            | <b>5.245.772,48</b> | <b>4.829.115,01</b>   |



# CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO RIO GRANDE DO SUL S/A

## SOCIEDADE DE CAPITAL AUTORIZADO

CNPJ(MF) Nº 92.983.147/0001-67



CEASA/RS

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

### NOTAS EXPLICATIVAS

#### NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Centrais de Abastecimento do Estado do Rio Grande do Sul S/A - CEASA/RS é uma sociedade por ações de economia mista, cuja gestão compete ao Governo do Estado do Rio Grande do Sul através de sua Secretaria da Agricultura, Pecuária e Desenvolvimento Rural. A CEASA/RS foi constituída através da Lei Estadual nº 5993/70 e da Lei Municipal nº 3413/70. Posteriormente, através do Decreto nº 70.502/72 que regulamenta o SINAC (Sistema Nacional de Centrais de Abastecimento) a União Federal ficou com a gestão das Centrais de Abastecimento, e através da Lei nº 8819/89 foi dada ao Estado do Rio Grande do Sul autorização para receber as ações da União Federal, o que deixou o Estado na condição de acionista majoritário da Centrais de Abastecimento do Rio Grande do Sul. Suas atividades de comercialização iniciaram em 25 de setembro de 1973, com a transferência dos usuários do Mercado da Praia de Belas para as dependências da CEASA/RS, a Avenida Fernando Ferrari nº 1001 no Bairro Anchieta em Porto Alegre.

A Sociedade tem por objeto principal: construir, instalar e administrar Centrais de Abastecimento e Mercados destinados a orientar e disciplinar a distribuição e colocação de hortigranjeiros e outros produtos alimentícios em todo o território do Estado do Rio Grande do Sul. Dentre seus objetivos está o aspecto social de sua atividade, com orientação e fiscalização do mercado hortifrutigranjeiro, representando um centro polarizador entre produtores, comerciantes e consumidores. A CEASA/RS propicia um equilíbrio de preços, em razão da maior oferta, ocasionando o controle da elevação abusiva de preços e combate à formação de monopólios na distribuição de alimentos.

#### NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as disposições da Lei 6.404/76, conjugadas as demais práticas emanadas da legislação societária brasileira e aos princípios de contabilidade geralmente aceitos.

#### NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

As principais diretrizes contábeis adotadas para o registro das operações foram as seguintes:

a) Receitas e Despesas

As receitas e despesas são reconhecidas segundo o regime de competência.

b) Provisão perdas no recebimento de créditos

As perdas no recebimento de créditos foram deduzidas como despesas conforme observado pelos artigos 9º ao 14º da Lei 9430/96 e Medida Provisória 656/2014.

c) Estoques

Os estoques foram avaliados pelo Preço Médio de Estoque, consistindo de material de reposição em almoxarifado.

d) Provisão p/ Contingências Trabalhistas e Cíveis

A provisão para Riscos Trabalhistas e Cíveis foi constituída neste exercício com base no parecer da Assessoria Jurídica da Empresa. Os valores registrados correspondem aos processos em que a Ceasa/RS é parte e que estão classificados como "provável ou praticamente certo" de perda de acordo com NBC TG 25(R2).

#### NOTA 4 - ATIVO NÃO CIRCULANTE

Permissionários Realizável a Longo Prazo

Esta conta é constituída com saldos de usuários permanentes com processo judicial de cobrança.

**CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO RIO GRANDE DO SUL S/A****SOCIEDADE DE CAPITAL AUTORIZADO****CNPJ(MF) Nº 92.983.147/0001-67****CEASA/RS****DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019****NOTAS EXPLICATIVAS****NOTA 5 - IMOBILIZADO**

O Ativo Imobilizado está assim constituído:

| CONTAS                      | Taxa depreciação | 2019            | 2018            |
|-----------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
|                             | %                | R\$             | R\$             |
| Terrenos                    | 0                | 369.060,98      | 369.060,98      |
| Prédios e Urbanizações      | 4                | 26.253.320,26   | 26.095.366,22   |
| Instalações                 | 10               | 1.323.293,31    | 1.206.736,27    |
| Veículos e Acessórios       | 20               | 311.578,39      | 309.678,39      |
| Máq. Equipam. e Ferramentas | 10               | 519.103,08      | 464.123,17      |
| Móveis e Utensílios         | 10               | 491.919,03      | 450.848,25      |
| Equipamentos de Comunicação | 10               | 35.035,20       | 35.035,20       |
| Outras Imobilizações        | 10               | 7.879,99        | 7.879,99        |
| Obras em Andamento          | 0                | 825.476,11      | 1.296.933,15    |
| Direito Uso Software        | 5                | 116.116,41      | 116.116,41      |
| Equipamentos de Informática | 20               | 394.714,59      | 332.643,28      |
| SOMA                        |                  | 30.647.497,35   | 30.684.421,31   |
| DEPRECIACÃO ACUMULADA       |                  | (19.942.773,07) | (19.113.024,69) |
| VALOR RESIDUAL              |                  | 10.704.724,28   | 11.571.396,62   |

As depreciações foram calculadas pelo método linear, sobre o custo histórico corrigido dos bens, mediante a aplicação das taxas normais que levam em conta o tempo de vida útil e econômica dos bens.

**NOTA 6 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE**

Obrigações Fiscais e Sociais Exigível a Longo Prazo

O saldo existente nesta conta refere-se:

Contribuição e tributos parcelados com a Procuradoria Geral da Fazenda Nacional no qual a Empresa requereu adesão em novembro de 2009. Os valores da dívida foram atualizados com as reduções de multa e juros previstas na Lei 11941/09 totalizando na consolidação R\$ 1.615.867,35.

ISSQN parcelado com a Secretaria da Fazenda Municipal no qual a Empresa requereu adesão em maio de 2017. Os valores da dívida foram atualizados totalizando na consolidação R\$ 220.700,17.

**NOTA 7 - CAPITAL SOCIAL**

O Capital Social Autorizado conforme estatuto é de R\$ 40.000.000,00. O Capital Social Integralizado está representado por 21.877.617 Ações Ordinárias Nominativas, com o valor nominal de R\$ 1,00 cada uma. É a seguinte composição do Capital Social:

| ACIONISTAS                           | R\$           | %       |
|--------------------------------------|---------------|---------|
| Estado do Rio Grande do Sul          | 20.617.565,92 | 94,2405 |
| Prefeitura Municipal de Porto Alegre | 1.153.636,10  | 5,2731  |
| Outros                               | 106.415,96    | 0,4864  |
| TOTAL                                | 21.877.617,98 | 100,00  |

**NOTA 8 - DEMONSTRAÇÃO RESULTADO DO EXERCÍCIO**

A CEASA/RS efetua o pagamento de todas as despesas advindas das instalações dos permissionários do complexo, ou seja, decorrentes de rateio das despesas com energia, água, vigilância, limpeza, entre outras responsabilidades, com posterior ressarcimento considerado como recuperação de gastos, que são contabilizados em conta redutora das despesas operacionais.



**CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO RIO GRANDE DO SUL S/A**

**SOCIEDADE DE CAPITAL AUTORIZADO**

**CNPJ(MF) Nº 92.983.147/0001-67**



**CEASA/RS**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**NOTA 9 - CONTINGÊNCIAS**

Diversos processos judiciais envolvendo causas trabalhistas e cíveis estão sendo movidos contra a CEASA/RS. A Administração da Sociedade, consubstanciada na opinião de seus assessores jurídicos, procederam na avaliação daquelas consideradas de risco de perda possível e que, portanto, não foram provisionadas. Com base nessas avaliações é dado o seguinte tratamento contábil:

- Perda Provável: efetuada a provisão e mencionada em Nota Explicativa;
- Perda Possível: não provisionada, mas mencionada em Nota Explicativa;
- Perda Remota: não provisionada e nem se mencionada em Nota Explicativa.

Na presente Nota Explicativa, iremos discorrer sobre o quantitativo de ações movidas contra a CEASA/RS e o valor atualizado da perda possível, considerando a procedência das demandas e a base atual de processos:

a) **Ações Trabalhistas:** Atualmente, o passivo trabalhista da CEASA/RS é composto de 189 processos: sendo 121 das ações com risco possível, 28 com risco provável e 40 com risco remoto. Dentre estas ações, a esmagadora maioria (mais de 99%) referem-se ao inadimplemento de verbas rescisórias ou diferenças pleiteadas pelos prestadores de serviço terceirizados. Nestes casos, apoiado na Súmula 331 do TST, o Judiciário vem condenando a CEASA/RS, subsidiariamente, ao pagamento das diferenças supramencionadas. Quando a empregadora dos autores tem sua falência decretada ou em manifesto estado de insolvência, o cenário se agrava, haja vista que a CEASA/RS arca sozinha com todo o crédito pleiteado pelos terceirizados. São estas as ações que apresentam o maior risco e que podem implicar no desembolso de até R\$ 2.297.197,19, considerando parecer encaminhado pela sociedade de advogados Marcos Sommer Santos, caso a CEASA/RS seja efetivamente responsabilizada e as empresas terceirizadas não efetuem o pagamento das condenações.

b) **Ações Cíveis e Tributárias:** Atualmente, a base que envolve questões atinentes ao Direito Civil, Administrativo e Tributário, é composta de 131 processos: sendo 23 das ações com risco possível, 13 com risco provável e 95 com risco remoto. A maioria das ações cíveis em que a CEASA/RS figura no polo passivo, são demandas que envolvem questões de responsabilidade civil, decorrentes de abaloamentos entre veículos no estacionamento, furtos e até mesmo desavenças entre trabalhadores ou usuários e vigilantes contratados pela CEASA/RS. Há ainda um pequeno passivo, decorrente dos mandados de segurança movidos por licitantes dos processos licitatórios lançados pela CEASA/RS, questionando cláusulas editalícias, critérios de julgamento das propostas, dentre outras irresignações.

No mais, a base de processos cíveis é composta de ações de cobrança, execuções de título executivo judicial e ações monitórias, todas movidas pela própria CEASA/RS e que não farão parte deste levantamento de valores, já que é relevante a necessidade de apontamento apenas de possível prejuízo. Sendo assim, utilizando o mesmo critério das ações trabalhistas, qual seja, atualizar o valor estimado para a condenação nos processos, considerando a base atual, encaminhada pela sociedade de advogados Escosteguy Sociedade Individual de Advocacia, e o pior cenário possível, as ações cíveis movidas contra a CEASA/RS poderão implicar num

**CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO RIO GRANDE DO SUL S/A**

**SOCIEDADE DE CAPITAL AUTORIZADO**

**CNPJ(MF) Nº 92.983.147/0001-67**



**CEASA/RS**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

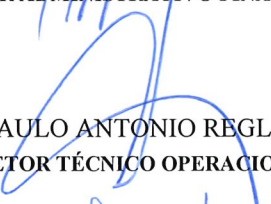
**NOTAS EXPLICATIVAS**

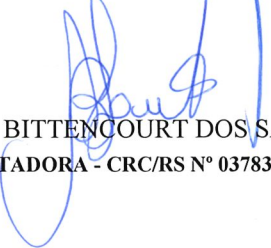
Por fim, informamos que os valores aqui lançados tratam-se de mera estimativa, dependendo de uma série de fatores para que se concretizem (tempo de duração das demandas, (im)procedência dos pedidos, falência das empresas terceirizadas, etc.).

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2019.

  
**AILTON DOS SANTOS MACHADO**  
**PRESIDENTE**

  
**CELSO PAZUCH**  
**DIRETOR ADMINISTRATIVO FINANCEIRO**

  
**PAULO ANTONIO REGLA**  
**DIRETOR TÉCNICO OPERACIONAL**

  
**NILDA BITTENCOURT DOS SANTOS**  
**CONTADORA - CRC/RS Nº 037833/O-7**

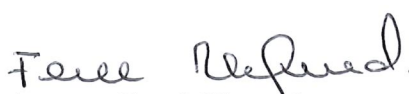
**CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO RIO GRANDE DO SUL S/A  
CEASA/RS**

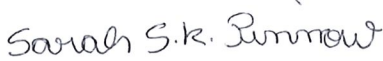
**PARECER COMITÊ AUDITORIA ESTATUTÁRIO**

Os Membros do Comitê de Auditoria Estatutário da Centrais de Abastecimento do Rio Grande do Sul S/A - CEASA/RS, reunidos em cumprimento ao disposto no inciso III do artigo 9º da Lei 13.303/16, conjugadas as demais práticas emanadas da legislação societária brasileira, e no Estatuto Social da Empresa, examinaram as Demonstrações Contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2019, acompanhadas de Notas Explicativas. Considerando a avaliação do Demonstrativo do Resultado do Exercício e do acompanhamento efetuado pelo Comitê, durante o Exercício de 2019, somos de opinião que as Demonstrações Contábeis representam a situação atual da Empresa. Após análise dos referidos documentos e de esclarecimentos prestados pela Diretoria aprovam por unanimidade as Demonstrações Contábeis, considerando que as mesmas estão em condições de serem apreciadas pelo Conselho de Administração e posteriormente serem submetidas à Assembleia Geral de Acionistas.

Porto Alegre, 13 de março de 2020.

  
Silvana Dalmás

  
Feres Augusto Frank Uequed

  
Sarah Sofia Koech Pinnow



**CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO RIO GRANDE DO SUL S/A  
CEASA/RS**

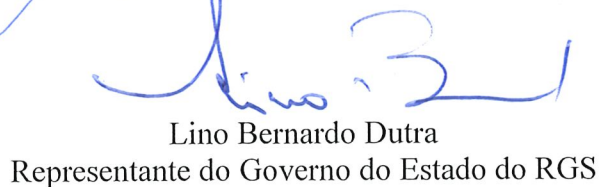
**PARECER DO CONSELHO FISCAL**

Os Membros do Conselho Fiscal da Centrais de Abastecimento do Rio Grande do Sul S/A - CEASA/RS, reunidos em cumprimento ao disposto no item VII do artigo 163 da Lei 6.404/76, conjugadas as demais práticas emanadas da legislação societária brasileira, examinaram as Demonstrações Contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2019, acompanhadas das notas explicativas da Diretoria. Considerando a avaliação do Demonstrativo do Resultado do Exercício e do acompanhamento efetuado pelo Conselho Fiscal, durante o Exercício de 2019, somos de opinião que as Demonstrações Contábeis representam a situação atual da Empresa, estão em condições de serem apreciadas pelo Conselho de Administração e posteriormente serem submetidas à Assembleia Geral de Acionistas.

Porto Alegre, 12 de março de 2020.



Leandro Tittimaier Balardin  
Representante Prefeitura Municipal de Porto Alegre



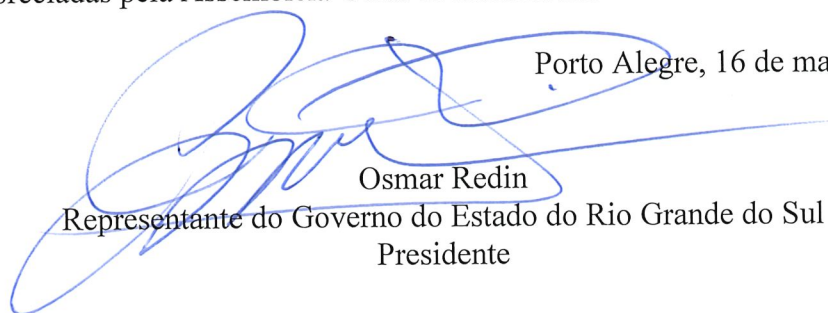
Lino Bernardo Dutra  
Representante do Governo do Estado do RGS

**CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO RIO GRANDE DO SUL S/A  
CEASA/RS**

**MANIFESTAÇÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO**

Os Membros do Conselho de Administração da Centrais de Abastecimento do Rio Grande do Sul S/A - CEASA/RS, tendo examinado as Demonstrações Contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2019, acompanhadas de Notas Explicativas e Parecer do Conselho Fiscal, após análise dos referidos documentos e de esclarecimentos prestados pela Diretoria aprovam por unanimidade as Demonstrações Contábeis, considerando que as mesmas estão em condições de serem apreciadas pela Assembleia Geral de Acionistas.

Porto Alegre, 16 de março de 2020.



Osmar Redin  
Representante do Governo do Estado do Rio Grande do Sul  
Presidente



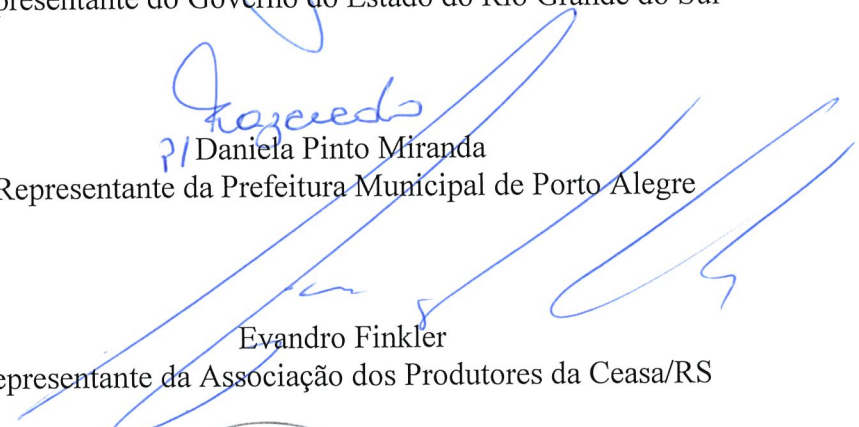
Silvana Dalmás  
Representante do Governo do Estado do Rio Grande do Sul



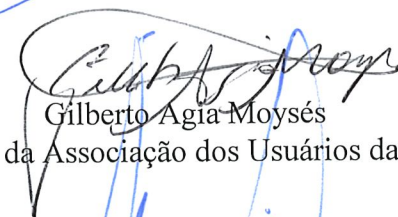
Jocimar Rabaioli  
Representante do Governo do Estado do Rio Grande do Sul



Daniela Pinto Miranda  
Representante da Prefeitura Municipal de Porto Alegre



Evandro Finkler  
Representante da Associação dos Produtores da Ceasa/RS



Gilberto Agia Moysés  
Representante da Associação dos Usuários da Ceasa/RS



Álvaro Carlos Antunes Gonçalves  
Representante da Associação dos Funcionários da Ceasa/RS



**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO RIO  
GRANDE DO SUL**

**CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL**

**O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL** certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se em situação regular.

**IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO**

|                |                                |
|----------------|--------------------------------|
| NOME.....      | : NILDA BITTENCOURT DOS SANTOS |
| REGISTRO.....  | : RS-037833/O-7                |
| CATEGORIA..... | : CONTADOR                     |
| CPF.....       | : 204.550.030-68               |

A presente CERTIDÃO não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que posteriormente, venham a ser apurados pelo CRCRS contra o referido registro.

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o autor à respectiva ação penal.

Emissão: RIO GRANDE DO SUL, 13/03/2020 as 13:32:11.

Válido até: 11/06/2020.

Código de Controle: 974768.

Para verificar a autenticidade deste documento consulte o site do CRCRS.



**Companhia Riograndense  
de Mineração  
CRM**







COMPANHIA RIOGRANDENSE DE MINERAÇÃO  
Carvão Gaúcho Gerando Energia e Desenvolvimento Social

# Relatório da Diretoria e Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018



|                                                                                                                                                   |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. RELATÓRIO DA DIRETORIA .....</b>                                                                                                            | <b>4</b>  |
| 1.1. APRESENTAÇÃO DA EMPRESA.....                                                                                                                 | 5         |
| 1.2. CONJUNTURA ECONÔMICA .....                                                                                                                   | 6         |
| 1.3. DESENVOLVIMENTO OPERACIONAL.....                                                                                                             | 7         |
| 1.3.1. Produção e Comercialização.....                                                                                                            | 7         |
| 1.3.2. Produtividade.....                                                                                                                         | 8         |
| 1.4. DESEMPENHO OPERACIONAL.....                                                                                                                  | 8         |
| 1.5. INVESTIMENTOS.....                                                                                                                           | 9         |
| 1.6. UNIDADES.....                                                                                                                                | 9         |
| 1.6.1. Mina de Candiota .....                                                                                                                     | 9         |
| 1.6.2. Mina do Leão I .....                                                                                                                       | 10        |
| 1.6.3. Mina do Leão II.....                                                                                                                       | 10        |
| 1.6.4. Mina do Iruí.....                                                                                                                          | 10        |
| 1.7. NOVOS EMPREENDIMENTOS E OPORTUNIDADES.....                                                                                                   | 10        |
| 1.8. MEIO AMBIENTE.....                                                                                                                           | 10        |
| 1.9. GESTÃO ADMINISTRATIVA E PERSPECTIVAS.....                                                                                                    | 12        |
| <b>2. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018.....</b>                                                      | <b>14</b> |
| 2.1. BALANÇO PATRIMONIAL .....                                                                                                                    | 15        |
| 2.1. BALANÇO PATRIMONIAL .....                                                                                                                    | 16        |
| 2.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO.....                                                                                                               | 17        |
| 2.3. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO.....                                                                                   | 18        |
| 2.3.1. Demonstração do Fluxos de Caixa .....                                                                                                      | 20        |
| 2.4. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DE 2019.....                                                                                 | 20        |
| 2.5. NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 .....                                               | 20        |
| 2.5.1. Contexto Operacional.....                                                                                                                  | 21        |
| 2.5.1.1 Eventos Subsequentes.....                                                                                                                 | 21        |
| 2.5.1.2 Ajustes de Exercícios Anteriores – Material.....                                                                                          | 22        |
| O valor de R\$ 2.617 mil está sendo reapresentado conforme NBC TG 23 (R2) – Políticas Contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro..... | 22        |
| 2.5.1.3 Ajuste de Exercícios Anteriores - Imateriais.....                                                                                         | 24        |
| 2.5.2. Principais Contas e Práticas Contábeis .....                                                                                               | 25        |
| 2.5.2.1. Apuração do Resultado.....                                                                                                               | 25        |
| 2.5.2.2 Moeda Funcional .....                                                                                                                     | 25        |
| 2.5.3. Créditos Tributários: R\$ 49.397 mil (R\$ 43.214 mil em 2018), compondo-se de: .....                                                       | 25        |
| 2.5.4. Contas a Receber.....                                                                                                                      | 26        |
| 2.5.4.1 Contas a Receber de Clientes: .....                                                                                                       | 26        |
| 2.5.4.1.1 - 8º Termo Aditivo Contratual – CGTEE.....                                                                                              | 26        |
| 2.5.4.2 Demais Contas a Receber: R\$ 949 mil (R\$ 826 mil em 2018), compondo-se de: .....                                                         | 27        |
| 2.5.5. Estoques.....                                                                                                                              | 27        |
| 2.5.6 Despesas do Exercício Seguinte .....                                                                                                        | 27        |
| 2.5.7. Empréstimos e Depósitos compulsórios: R\$ 3.702 mil (R\$ 3.667 mil em 2018), tendo como valores mais relevantes:.....                      | 28        |
| 2.5.8. Investimentos .....                                                                                                                        | 28        |
| 2.5.9. Imobilizado e Intangível.....                                                                                                              | 28        |
| 2.5.10. Demais Contas a Pagar: R\$ 20.400 mil (R\$ 21.377 mil em 2018), compondo-se basicamente de: .....                                         | 31        |
| 2.5.11. Empréstimos e Financiamentos.....                                                                                                         | 31        |
| 2.5.12. Provisão para Contingências .....                                                                                                         | 32        |
| 2.5.13. Tributos Federais a Recolher: R\$ 2.762 mil (R\$ 2.131 mil em 2018).....                                                                  | 32        |
| 2.5.14. Patrimônio Líquido.....                                                                                                                   | 33        |
| 2.5.14.1. Capital Social.....                                                                                                                     | 33        |
| 2.5.14.2. Remuneração do Capital Próprio .....                                                                                                    | 33        |
| 2.5.14.3. Reserva de Reavaliação .....                                                                                                            | 34        |
| 2.5.15. Demonstração do Resultado.....                                                                                                            | 34        |
| 2.5.16. Contribuição Social e o Imposto de Renda.....                                                                                             | 35        |
| 2.5.17. Provisão para Impostos Diferido .....                                                                                                     | 35        |





COMPANHIA RIOGRANDENSE DE MINERAÇÃO  
Carvão Gaúcho Gerando Energia e Desenvolvimento Social

|                                                             |    |
|-------------------------------------------------------------|----|
| 2.5.18. Cobertura de Seguros .....                          | 36 |
| 2.5.19. Plano de Previdência - Contribuição Definida .....  | 36 |
| 2.5.20. Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa ..... | 36 |
| 2.5.21. Estrutura da Demonstração do Resultado .....        | 36 |
| 2.5.22. Participação nos Lucros ou Resultados (PLR) .....   | 37 |
| 2.5.23. Reserva de Capital .....                            | 37 |
| 2.5.24. Apuração de Prejuízos .....                         | 37 |







COMPANHIA RIOGRANDENSE DE MINERAÇÃO  
Carvão Gásco Gerando Energia e Desenvolvimento Social

## COMPOSIÇÃO DA DIRETORIA E CONSELHOS

Melvis Barrios Junior (6)  
André Felipe Rodrigues (2)  
Caio Flavio Quadros dos Santos (1)

Diretor Presidente  
Diretor Técnico  
Diretor Administrativo

### Conselho de Administração

#### • Membros Titulares

Carlos Eduardo de Souza Aranha (3) Presidente do Conselho  
Hermes Ghidini (3)  
Tiago Alves Pinto de Lemos (3)  
Vanderlan Frank Carvalho (3)  
João Jacob Bettoni (3)  
Sergio de Medeiros Ilha Moreira (4)

- (1) Eleição e posse em 29.06.2018
- (2) Eleição e posse em 25.07.2018
- (3) Eleição em 06.07.2018 e posse em 25.07.2018
- (4) Eleição em 05.10.2018 e posse em 31.10.2018
- (6) Eleição em 17.09.2019 e posse em 18.09.2019

### Conselho Fiscal

#### • Membros Titulares

Maria Ester Espindola Rodrigues (5)  
Gildo Antonio Feijó da Silva (5)  
Ademir Baretta (5) Presidente do Conselho  
Roberto André Muraro (5)  
Antonio Guido Classmann (5)

- (5) Eleição e posse em 29/04/19





COMPANHIA RIOGRANDENSE DE MINERAÇÃO  
Carvão Gás e Energia Gerando Energia e Desenvolvimento Social

## 1. RELATÓRIO DA DIRETORIA



## **1. Relatório da Diretoria**

A Diretoria da Companhia Riograndense de Mineração – CRM apresenta a seguir as demonstrações financeiras relativas ao exercício de 2019, acompanhadas do parecer do Conselho Fiscal e manifestação do Conselho de Administração, bem como destaca os aspectos e eventos operacionais e administrativos mais significativos da gestão no mesmo período.

### **1.1. Apresentação da Empresa**

A Companhia Riograndense de Mineração – CRM é uma sociedade de economia mista estadual, criada pela Lei nº. 5.835/69, inscrita no CNPJ sob o nº 92.724.145/0001-53, registrada no Departamento Nacional de Produção Mineral-DNPM - Processo nº. 802.767/70, localizada na Rua Botafogo, nº 610, em Porto Alegre/RS, com Unidade Mineira em operação de mineração durante 2019 no Município de Candiota/RS, tendo como objeto, basicamente, a pesquisa, a lavra, o beneficiamento e a comercialização de carvão mineral e outros bens minerais.

#### Missão

Pesquisar, produzir e comercializar carvão e outros minerais, com sustentabilidade e responsabilidade social, preservando o ambiente e contribuindo para o desenvolvimento do Estado.

#### Visão

Ser líder na indústria de extração, beneficiamento e comercialização de carvão mineral do Brasil, preservando o ambiente e se destacando como modelo de empresa pública.

#### Valores

Mais do que uma simples declaração de princípios, os valores listados se revelam pelas atitudes e comportamentos que a CRM adota diante dos desafios que enfrenta ao longo de sua existência.

Os princípios que guiam a CRM são:

- Ética
- Honestidade
- Preservação Ambiental
- Solidariedade
- Transparência
- Qualidade



## 1.2. Conjuntura Econômica

Até o terceiro trimestre de 2019 o Brasil apresentou 1,00% de crescimento no Produto Interno Bruto (PIB) acumulado nos últimos 4 trimestres, ou seja, há chances de frustração da projeção inicial para o ano apresentada pelo Banco Central do Brasil, que era de crescimento de 2,55%. Se o PIB se mantiver neste patamar, demonstrará que o país está dando pouquíssimos sinais de recuperação econômica, assim como em 2018 quando o crescimento do PIB foi de 1,10%. O PIB é a soma de todos os bens e serviços produzidos no país e serve para medir a evolução da economia e, para 2020, está estimado em 2,30%.

Em 2018, a taxa média de desocupação registrada pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE) foi de 12,3%, já em 2019 recuou para 11,9%, devido ao aumento tanto no número de empregados com carteira assinada, quanto empregados sem carteira e trabalhadores por conta própria.

A inflação medida pela variação do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), acumulada em 2019, foi de 4,31%, superior à inflação de 2018 que foi atingiu 3,75% e superior, também, ao centro meta de 4,25%, mas dentro do limite de variação de 1,5 ponto percentual para cima ou para baixo, definido pelo Conselho Monetário Nacional (CMN). Ou seja, a inflação poderia ficar entre 2,75% e 5,75%. O IPCA também ficou acima da expectativa do Banco Central do Brasil para o período, que era de 4,01%. Os preços em 2019 foram puxados, principalmente, pela carne, cuja variação acumulada no ano foi de 32,40%. Para 2020 a inflação deve baixar para 3,61% segundo Relatório Focus.

O dólar fechou o ano em R\$ 4,03, bem acima da expectativa de R\$ 3,80, e também acima da cotação de 2018 que foi de R\$ 3,87. O ano teve fortes turbulências no mercado de câmbio, que chegou a atingir o recorde histórico (desde a criação do Real) de R\$ 4,24 em novembro, devido, principalmente, à preocupação com a desaceleração da economia mundial, à guerra comercial entre China e Estados Unidos e, até, a declarações do Ministro da Economia que trouxeram insegurança ao mercado. Para 2020, a projeção para a moeda norte-americana é de R\$ 4,08.

A pauta econômica nacional para o próximo ano inclui a questão das privatizações, o desafio do desemprego, o andamento da reforma tributária e a continuidade do conflito entre as duas maiores economias do mundo, Estados Unidos e China.



No Estado do Rio Grande do Sul, segue a pretensão do Governo em privatizar a CRM e demais estatais de energia.

### 1.3. Desenvolvimento Operacional

#### 1.3.1. Produção e Comercialização

Durante 2019 a CRM operou com a produção da Mina de Candiota programada para a quantidade mínima contratual de 100.000,00 toneladas por mês ou 1.200.000,00 toneladas por ano de carvão CE 3.300 no abastecimento do Complexo Termelétrico de Candiota, de propriedade da CGT ELETROSUL, quantidade muito abaixo da capacidade instalada da mina. Além da quantidade mínima contratada pela CGT ELETROSUL, a CRM deve entregar até 860.000 toneladas ao ano para liquidação de estoques.

O quadro abaixo mostra a evolução da produção no último quinquênio:

**CARVÃO VENDÁVEL (t)**

| TIPO         | 2015             | 2016             | 2017             | 2018             | 2019             | VARIAÇÃO %<br>2019/2018 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| CE 6300      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00%                   |
| CE 5500      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00%                   |
| CE 5200      | 16.892           | 1.251            | 0                | 0                | 0                | 0,00%                   |
| CE 4700      | 57.255           | 24.153           | 0                | 0                | 0                | 0,00%                   |
| CE 4500      | 14.189           | 9.711            | 0                | 0                | 0                | 0,00%                   |
| CE 4200      | 14.739           | 4.661            | 0                | 0                | 0                | 0,00%                   |
| CE 3300      | 3.279.566        | 2.553.495        | 1.546.025        | 1.392.409        | 1.416.846        | 1,75%                   |
| CE 3100      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00%                   |
| CE 4200*     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00%                   |
| CE 5500*     | 7.877            | 3.838            | 0                | 0                | 0                | 0,00%                   |
| ROM          | 23.445           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00%                   |
| <b>TOTAL</b> | <b>3.413.962</b> | <b>2.597.109</b> | <b>1.546.025</b> | <b>1.392.409</b> | <b>1.416.846</b> | <b>1,75%</b>            |

\* Finos



### 1.3.2. Produtividade

A produtividade do exercício de 2019 foi determinada pela cota mensal e pelas encomendas efetuadas pela CGT ELETROSUL para liquidação de estoque. O cálculo do Índice de Produtividade do Carvão Vendável – PCV do exercício de 2019 manteve os mesmos critérios adotados anteriormente, e associa a quantidade de carvão vendável a todos os colaboradores da Companhia, próprios e terceiros. A drástica redução observada em 2017 se deu devido à redução na quantidade contratada (de 2.500.000 t/ano para 1.00.000 t/ano) e manutenção do número de colaboradores na época. A partir de 2018, com a diminuição do número de funcionários proporcionada pelo Plano de Demissão Incentivada, é possível observar o aumento do indicador.

| DESCRIÇÃO               | 2015      | 2016      | 2017      | 2018      | 2019      |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Carvão Vendável (t/ano) | 3.413.962 | 2.597.109 | 1.546.025 | 1.392.409 | 1.416.846 |
| Total Homem/dia         | 127.584   | 116.724   | 100.934   | 80.762    | 73.966    |
| PCV* (t/H/d)            | 26,76     | 22,25     | 15,32     | 17,24     | 19,16     |

\* Índice de Produtividade do Carvão Vendável – PCV.

### 1.4. Desempenho Operacional

Os dados comparativos da Companhia de maior relevância para avaliação de seu desempenho operacional, registrados nas demonstrações financeiras dos últimos cinco exercícios fiscais, são os apresentados nos quadros abaixo:

#### DADOS COMPARATIVOS DA CRM

Valores históricos em reais

| DESCRIÇÃO                     | 2015        | 2016        | 2017        | 2018        | 2019        | Variação %<br>2019/2018 |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------|
| Receita Bruta Anual           | 190.461.891 | 169.914.601 | 126.699.417 | 105.584.377 | 113.544.548 | 7,54%                   |
| Receita Líquida Anual         | 178.796.752 | 160.317.609 | 101.064.184 | 100.904.108 | 108.416.183 | 7,44%                   |
| Custos dos Prod. Vendidos     | 123.758.394 | 111.107.722 | 87.356.904  | 78.632.831  | 88.991.646  | 13,17%                  |
| Resultado Bruto               | 55.038.358  | 49.209.888  | 13.707.280  | 22.271.277  | 19.424.537  | -12,78%                 |
| Despesas Operacionais         | 56.495.517  | 66.210.864  | 45.533.380  | 60.596.881  | 28.179.378  | -53,50                  |
| Res. Oper. antes Res. Financ. | -1.457.159  | -17.000.976 | -12.502.539 | -25.293.925 | -7.564.479  | 70,09                   |
| Resultado Financeiro          | -16.709.796 | -20.741.778 | -19.323.561 | -13.031.679 | -1.420.640  | 89,10%                  |
| Resultado Operacional         | -18.166.955 | -37.742.754 | -31.826.100 | -38.325.605 | -8.985.116  | 76,56                   |
| Investimentos                 | 4.140.137   | 377.954     | 287.757     | 422.163     | 315.105     | -25,36%                 |



Valores em reais de 31/12/2019, com base na variação do IGP-DI/FGV

| DESCRIÇÃO                     | 2014        | 2016        | 2017        | 2018        | 2019        | Variação %<br>2019/2018 |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------|
| Receita Bruta Anual           | 234.475.268 | 195.162.061 | 146.137.203 | 113.710.084 | 113.544.548 | -0,15%                  |
| Receita Líquida Anual         | 220.114.459 | 184.139.061 | 116.569.101 | 108.669.624 | 108.416.183 | -0,23%                  |
| Custos dos Prod. Vendidos     | 152.357.421 | 127.617.120 | 100.758.898 | 84.684.364  | 88.991.646  | 5,09%                   |
| Resultado Bruto               | 67.757.039  | 56.521.941  | 15.810.203  | 23.985.260  | 19.424.537  | -19,01%                 |
| Despesas Operacionais         | 69.550.929  | 76.049.077  | 52.518.953  | 65.260.379  | 28.179.378  | -56,82                  |
| Res. Oper. antes Res. Financ. | -1.793.890  | -19.527.136 | -14.420.635 | -27.240.529 | -7.564.479  | 72,23                   |
| Resultado Financeiro          | -20.571.223 | -23.823.780 | -22.288.115 | -14.034.589 | -1.420.640  | 89,88%                  |
| Resultado Operacional         | -22.365.113 | -43.350.916 | -36.708.750 | -41.275.119 | -8.985.116  | 78,23                   |
| Investimentos                 | 5.096.872   | 434.113     | 331.904     | 454.652     | 315.105     | -30,69%                 |
| Produção carvão ROM (t)       | 3.223.098   | 2.677.632   | 1.582.599   | 1.497.000   | 1.618.498   | 8,12%                   |
| Pessoal Próprio               | 468         | 429         | 407         | 319         | 314         | -1,57%                  |
| IGP-DI                        | 610,13      | 653,95      | 651,21      | 697,45      | 751,12      | 7,70%                   |

## 1.5. Investimentos

Ao longo do ano de 2019 os investimentos em novos equipamentos e em melhorias na infraestrutura das Unidades Mineiras, principalmente na Mina de Candiota, totalizaram R\$ 315 mil. Os recursos necessários para esses investimentos foram oriundos da própria geração de caixa da CRM.

## 1.6. Unidades

### 1.6.1. Mina de Candiota

A Mina de Candiota atualmente é a única unidade mineira em atividade de mineração da CRM e é vinculada ao abastecimento do Complexo Termelétrico de Candiota, de propriedade da CGT ELETROSUL, com capacidade instalada de 350 MW e localizado no município de Candiota (RS). Atualmente, apenas a fase C está em operação para geração de energia, sendo que as fases A e B tiveram suas outorgas revogadas pelo MME. Além da entrega de 1.200.000 toneladas anuais de carvão CE 3.300, a CRM tem o compromisso de entregar mais 860.000 toneladas anuais à CGT ELETROSUL, referentes à liquidação de estoques. Em Candiota a CRM também fornece carvão industrial eventualmente a outros pequenos consumidores.



### **1.6.2. Mina do Leão I**

A Mina do Leão I teve sua operação iniciada em 1963 e suspensa em 2016. Atualmente se encontra com as atividades de mineração suspensas devido aos históricos prejuízos financeiros registrados na Mina do Leão. Além disso, sua situação é agravada pelo fato da jazida ter uma relação estéril/minério muito elevada, com altos custos e com pouca rentabilidade. Em outubro de 2019 a área foi arrendada por um período de 24 meses.

### **1.6.3. Mina do Leão II**

A Mina do Leão II ficou arrendada durante o período de 2002 a 2016, e hoje está novamente aos cuidados da CRM. Esta unidade está com sua implantação incompleta, podendo atingir uma capacidade instalada superior a 2.000.000 de toneladas de carvão anualmente. Esta unidade tem vocação para atender um grande empreendimento de geração elétrica ou de gaseificação.

### **1.6.4. Mina do Iruí**

Já a jazida do Iruí abrange os municípios de Cachoeira do Sul, Rio Pardo e Encruzilhada do Sul. A CRM explorou parte desta jazida na década de 80. De lá para cá foram firmados protocolos de intenção e estão sendo desenvolvidos projetos no intuito de avaliar a viabilidade financeira de retomar a mineração na área.

## **1.7. Novos Empreendimentos e Oportunidades**

A CRM também vem se dedicando a projetos que propiciarão o retorno do crescimento da Companhia, principalmente da unidade de Candiota, como o fornecimento de carvão para geração de energia elétrica através da usina termelétrica da empresa Ouro Negro ou para uma unidade de gaseificação de carvão, empreendimentos que estão em fase de viabilização.

## **1.8. Meio Ambiente**

Em junho de 2018, realizou-se o pedido de renovação da Licença de Operação (LO Nº 03175/2016-DL) das Malhas IV e VII, atual mina em operação em Candiota. A CRM está, até o momento (dez/2019), no aguardo da renovação da licença de operação da Mina.



As Licenças de Recuperação Ambiental das Malhas I e II de Candiota foram indeferidas pela FEPAM que, conseqüentemente, exigiu a realização dos PRADs – Plano de Recuperação de Áreas Degradadas das respectivas Malhas, a fim de evitar drenagens de águas ácidas das antigas áreas de mineração e atualizar o processo às novas legislações. Em 2019, foi assinado o contrato com a empresa Bourscheid Engenharia e Meio Ambiente Ltda. para realização dos PRADs da Malha I e II (áreas de passivos ambientais em Candiota), e a conclusão do projeto e protocolo na FEPAM estão previstos para 1º semestre de 2020.

Em 2016 foi necessário adequar o processo administrativo para obtenção do licenciamento ambiental da Jazida de Candiota junto à FEPAM. Em 2017, o processo administrativo foi arquivado e o EIA-RIMA realizado pela empresa PROFILL não foi aceito pela FEPAM. Em 2019, apesar de indeferido, a Mina de Candiota (Malhas IV e VII) ainda necessita da conclusão do EIA-RIMA.

Na Mina São Vicente Norte, em Minas do Leão, não houve mineração em 2019, contudo a Mina está com a licença de operação em vigor, e a Licença de Operação tem um prazo de mais 3 anos para mineração.

A Unidade Mineira Mina do Leão P1, em Minas do Leão, teve sua licença de operação renovada em fevereiro de 2018 – LO nº 0253/2018 – DL para a atividade de beneficiamento (britagem) de recursos minerais. As atividades, durante o ano de 2018, foram basicamente a relavagem de rejeitos contidos na área citada. Devido o arrendamento da área (P1), a empresa locatária deverá seguir o mesmo processo ao longo 2020.

No quadro a seguir podemos acompanhar a evolução dos serviços ambientais nos últimos cinco anos nas unidades mineiras da CRM em atividade, em valores acumulados:

| HECTARES (ha)                    |                          | 2015 | 2016 | 2017  | 2018  | 2019   |
|----------------------------------|--------------------------|------|------|-------|-------|--------|
| MALHAS IV e<br>VII<br>(Candiota) | ÁREA IMPACTADA           | 652  | 684  | 702,3 | 719,1 | 735,08 |
|                                  | RECOMPOSIÇÃO TOPOGRÁFICA | 521  | 547  | 560,3 | 564,8 | 579,05 |
|                                  | RECUPERAÇÃO VEGETAL      | 565  | 590  | 614,4 | 634,1 | 655,75 |
| SÃO VICENTE<br>NORTE<br>(Leão)   | ÁREA IMPACTADA           | 51   | 54   | 54    | 54    | 54     |
|                                  | RECOMPOSIÇÃO TOPOGRÁFICA | 18   | 26   | 27    | 27    | 27     |
|                                  | RECUPERAÇÃO VEGETAL      | 15   | 15   | 15    | 15    | 15     |
| Minas do<br>Leão (P1)            | ÁREA IMPACTADA           | x    | x    | x     | 10,4  | 10,4   |
|                                  | RECOMPOSIÇÃO TOPOGRÁFICA | x    | x    | x     | 0,5   | 3,5    |
|                                  | RECUPERAÇÃO VEGETAL      | x    | x    | x     | 0,5   | 2      |



### 1.9. Gestão Administrativa e Perspectivas

A gestão da CRM, apesar da troca da presidência no segundo semestre de 2019, permaneceu focada na busca de novas receitas, na redução de custos e despesas e na recuperação da situação financeira da empresa, enfrentando a dependência financeira de um único cliente, apesar de um evidente desequilíbrio econômico no contrato com a CGT ELETROSUL, em função de aditivos celebrados ao longo do contrato.

Em Candiota, devido à inexistência de recursos próprios para grandes investimentos que vem reduzindo a capacidade produtiva nos últimos anos, o objetivo para 2020 é a redução da capacidade operacional própria e, consequente redução de custos fixos, principalmente de pessoal próprio, e investimentos em equipamentos, direcionando e aumentando o serviço de terceiros e sua facilidade de adaptação a reduções e aumentos de produção exigidas pela CGT ELETROSUL ou futuros clientes, sem necessidade de autos investimentos em novos equipamentos para extração de carvão.

Em relação à Mina do Leão I, em outubro de 2019 a área foi arrendada por um período de 24 meses. Com isso, grande parte dos empregados de Minas do Leão foi transferida para a Mina de Candiota, restando apenas a conservação e manutenção patrimonial básica.

Para 2020 a CRM, além da eficiência operacional, permanecerá buscando a valorização de recursos humanos, a melhora do desempenho econômico-financeiro, e a manutenção da sua responsabilidade socioambiental.

A instituição do polo carboquímico é uma grande oportunidade para a CRM. O polo foi criado pelo Governo do Estado do Rio Grande do Sul através da Lei nº 15.047 de 2017 e compreende dois grandes complexos em duas áreas distintas do Estado: Baixo Jacuí (onde a CRM tem a Mina do Leão I e a Mina do Leão II) e Campanha (onde está localizada a Mina de Candiota). O projeto vai reduzir a dependência do Estado em insumos para agropecuária e indústria, promover o desenvolvimento sustentável a partir do uso do carvão mineral e movimentar a economia.

Entre as oportunidades da CRM também estão projetos que propiciarão o retorno do seu crescimento, principalmente da unidade de Candiota, como o fornecimento de carvão para geração de energia elétrica para usina termelétrica da empresa Ouro Negro ou para uma unidade de gaseificação de carvão, empreendimentos que estão em fase de viabilização.



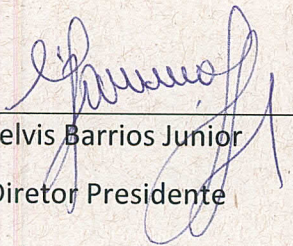


COMPANHIA RIOGRANDENSE DE MINERAÇÃO  
Carvão Gáudio Gerando Energia e Desenvolvimento Social

A fim de capitalizar a empresa, está sendo realizado levantamento e avaliação de imóveis não ligados às operações da empresa que tenham condições de serem vendidos via oferta pública, e também solicitação de aporte de capital pelo Governo do Estado, visando zerar o déficit financeiro previsto para 2020, na ordem de quatorze milhões.

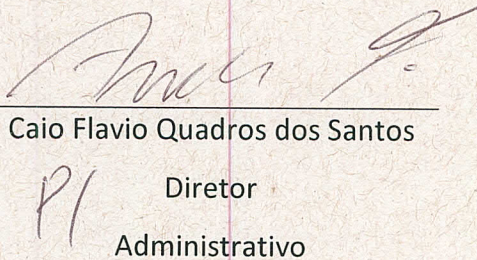
A Companhia também aguarda definições da evolução do processo de privatização já aprovada pela Assembleia Legislativa do RS e cujos trâmites legais e burocráticos deverão começar no ano de 2020, para uma possível desestatização em 2021.

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2019



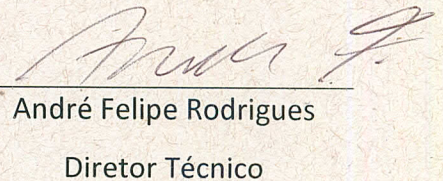
---

Melvis Barrios Junior  
Diretor Presidente



---

Caio Flavio Quadros dos Santos  
PI  
Diretor  
Administrativo



---

André Felipe Rodrigues  
Diretor Técnico





COMPANHIA RIOGRANDENSE DE MINERAÇÃO  
Carvão Gaúcho Gerando Energia e Desenvolvimento Social

## **2. Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas em 31 de dezembro de 2019 e 2018**





## 2.1. Balanço Patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais

| <b>Ativo</b>                                 | <b>2019</b>           | <b>2018</b>           | <b>2018</b>           |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                              |                       | Reapresentação        | 01/01/2018            |
| <b>Circulante</b>                            | <b><u>141.846</u></b> | <b><u>136.867</u></b> | <b><u>141.259</u></b> |
| Disponibilidades nota (2.3.1)                | 5.019                 | 3.534                 | 1.939                 |
| Contas a receber de clientes (nota 2.5.4.1)  | 18.015                | 16.772                | 20.489                |
| Créditos tributários (nota 2.5.3)            | 49.397                | 43.214                | 48.447                |
| Demais contas a receber (nota 2.5.4.2)       | 949                   | 826                   | 665                   |
| Estoques (nota 2.5.5)                        | 21.468                | 14.929                | 11.307                |
| Despesas do exercício seguinte (2.5.6)       | 46.998                | 57.592                | 58.412                |
| <b>Não Circulante</b>                        | <b><u>256.341</u></b> | <b><u>261.210</u></b> | <b><u>265.716</u></b> |
| Realizável a longo prazo                     | <u>25.579</u>         | <u>24.971</u>         | <u>23.059</u>         |
| Devedores por aquisição de imóveis           | 20                    | 20                    | 20                    |
| Empréstimos, depós.compulsórios (nota 2.5.7) | 3.702                 | 3.667                 | 1.755                 |
| Outros valores                               | 21.857                | 21.284                | 21.284                |
| Investimentos (nota 2.5.8)                   | <u>105</u>            | <u>105</u>            | <u>104</u>            |
| Custo                                        | 105                   | 105                   | 104                   |
| Imobilizado (nota 2.5.9)                     | <u>229.877</u>        | <u>235.198</u>        | <u>241.461</u>        |
| Custo                                        | 408.960               | 408.657               | 412.699               |
| (-) Depreciação e exaustão acumulada         | (137.973)             | (132.076)             | (129.656)             |
| (-) Provisão para perda                      | (38.876)              | (38.876)              | (38.876)              |
| (-) Provisão perda por Impairment            | (2.234)               | (2.507)               | (2.706)               |
| Intangível (nota 2.5.9)                      | <u>780</u>            | <u>936</u>            | <u>1092</u>           |
| <b>Total</b>                                 | <b><u>398.187</u></b> | <b><u>398.077</u></b> | <b><u>406.975</u></b> |

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.



## 2.1. Balanço Patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais

| <b>Passivo</b>                              | <b><u>2019</u></b>    | <b><u>2018</u></b>    | <b><u>2018</u></b>    |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                             |                       | Reapresentado         | 01/01/2018            |
| <b>Circulante</b>                           | <b><u>59.889</u></b>  | <b><u>54.351</u></b>  | <b><u>127.497</u></b> |
| Fornecedores                                | 8.292                 | 4.030                 | 10.913                |
| Salários e encargos sociais                 | 1.961                 | 976                   | 1.308                 |
| Tributos federais (nota 2.5.13)             | 1.928                 | 1.328                 | 733                   |
| Tributos estaduais e municipais             | 278                   | 121                   | 131                   |
| Demais contas a pagar (nota 2.5.10)         | 20.400                | 21.377                | 26.342                |
| Juros sobre o capital próprio               | 26.972                | 25.583                | 87.340                |
| Dívida com controlada                       | 40                    | 40                    | 40                    |
| Acordos Judiciais a pagar                   | 18                    | 757                   | 690                   |
| <b>Não Circulante</b>                       | <b><u>31.310</u></b>  | <b><u>26.613</u></b>  | <b><u>34.945</u></b>  |
| Tributos federais (nota 2.5.13)             | 834                   | 803                   | 13.155                |
| Provisão para contingências (nota 2.5.12)   | 22.524                | 17.701                | 13.040                |
| Provisão p/impostos diferidos (nota 2.5.17) | 4.964                 | 5.121                 | 5.278                 |
| Outros créditos                             | 2.988                 | 2.988                 | 2.987                 |
| Acordos judiciais a pagar                   |                       | 485                   | 485                   |
| <b>Patrimônio líquido</b>                   | <b><u>306.988</u></b> | <b><u>317.113</u></b> | <b><u>244.533</u></b> |
| Capital social (nota 2.5.14.1)              | 289.465               | 251.465               | 251.465               |
| Reserva de reavaliação (nota 2.5.14.3)      | 9.709                 | 10.012                | 10.316                |
| Reserva de Capital (2.5.23)                 | 74.989                | 112.989               | 0                     |
| Prejuízos Acumulados (2.5.24)               | (67.175)              | (57.353)              | -17.248               |
| <b>Total</b>                                | <b><u>398.187</u></b> | <b><u>398.077</u></b> | <b><u>406.975</u></b> |

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.



## 2.2. Demonstração do Resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais

|                                                                           | <u>2019</u>            | <u>2018</u><br>Ajustado |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Receita líquida de vendas</b> (nota 2.5.15.a)                          | <b><u>108.417</u></b>  | <b><u>100.904</u></b>   |
| (-) Custo dos produtos vendidos                                           | (88.992)               | (78.633)                |
| <b>Lucro bruto</b>                                                        | <b><u>19.425</u></b>   | <b><u>22.271</u></b>    |
| <b>Despesas / Receitas operacionais</b>                                   | <b><u>(27.031)</u></b> | <b><u>(27.529)</u></b>  |
| Comerciais                                                                | (1.922)                | (878)                   |
| Gerais e administrativas                                                  | (21.745)               | (23.379)                |
| Outras despesas                                                           | (680)                  | (364)                   |
| Despesas Indedutíveis                                                     | (7.004)                | (7.232)                 |
| Outras receitas                                                           | 4.320                  | 4.324                   |
| <b>Resultado das operações antes das despesas e receitas financeiras</b>  | <b><u>(7.606)</u></b>  | <b><u>(5.258)</u></b>   |
| <b>Resultado financeiro líquido</b> (nota 2.5.15 b)                       | <b><u>(1.148)</u></b>  | <b><u>(35.190)</u></b>  |
| <b>Resultado antes da contribuição social e do imposto de renda</b>       | <b><u>(8.754)</u></b>  | <b><u>(40.448)</u></b>  |
| Contribuição social (nota 2.5.16)                                         | (68)                   | -                       |
| Imposto de renda (nota 2.5.16)                                            | (163)                  | -                       |
| <b>Lucro/prejuízo antes da reversão dos juros sobre o capital próprio</b> | <b><u>(8.985)</u></b>  | <b><u>(40.448)</u></b>  |
| Reversão dos juros s/capital próprio (nota 2.5.14.2)                      |                        | 12.455                  |
| Participação dos empregados no resultado das operações (nota 2.5.22)      |                        |                         |
| <b>Prejuízo líquido do exercício</b>                                      | <b><u>(8.985)</u></b>  | <b><u>(27.993)</u></b>  |
| <b>Prejuízo por lote de mil ações do capital social</b>                   | <b><u>(0,82)</u></b>   | <b><u>(2,56)</u></b>    |

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.



### 2.3 Demonstração dos Fluxos de Caixa pelo Método Indireto

**Exercício findo em 31 de dezembro**

Em milhares de reais

|                                                              | 2.019               | 2018                    |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>            |                     |                         |
| Prejuízo Líquido do Exercício                                | (8.985)             | (38.326)                |
| <b>Ajustes:</b>                                              |                     |                         |
| Depreciações/Exaustões/Amortizações                          | 6.052               | 6.766                   |
| Custo das baixas do ativo imobilizado                        |                     | 270                     |
| Juros e Variações Monetárias ativas                          | (251)               | (821)                   |
| Juros e Variações Monetárias passivas                        | 1.562               | 1.494                   |
| Provisão Reversão para contingências Cíveis/trabalhistas     | 3.667               | 3.401                   |
| Provisão Reversões tributárias e outras                      | (3.262)             | 3.149                   |
| Provisão Juros s/Capital Próprio                             | -                   | 12.455                  |
| Reversão Provisão Impairment                                 | (273)               | (198)                   |
| Provisão para imposto de renda e contribuição social         | 231                 |                         |
| <b>Lucro líquido ajustado</b>                                | <b>(1.258)</b>      | <b>(11.811)</b>         |
| <b>Variações no ativo:</b>                                   |                     |                         |
| Aumento contas a receber de clientes                         | 740                 | 1.735                   |
| Aumento estoques                                             | (6.539)             | (3.622)                 |
| Aumento/redução outras contas                                | (5.977)             | 3.294                   |
| Aumento/Redução créditos tributários                         | 10.495              | 665                     |
| <b>Variações no passivo:</b>                                 |                     |                         |
| Aumento/Redução fornecedores                                 | 4.076               | (7.078)                 |
| Aumento/Redução impostos e contribuições                     | 599                 | (2.627)                 |
| Redução /aumento contribuições sociais a recolher            | 178                 | (363)                   |
| Aumento outras contas a pagar                                | (1.959)             | (78.935)                |
| Transf. de Financiamentos de Longo Prazo para o Circulante   | (9)                 | (12.411)                |
| Outras Adições ao exigível a longo prazo                     | 1.455               | (663)                   |
| <b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b> | <b><u>1.801</u></b> | <b><u>(111.815)</u></b> |





COMPANHIA RIOGRANDENSE DE MINERAÇÃO  
Carvão Gaúcho Gerando Energia e Desenvolvimento Social

**Fluxo de caixa das atividades de financiamento**

Futuro aumento de Capital social 0 112.989

**Caixa líquido das atividades de financiamento** 0 112.989

**Fluxo de caixa das atividades de investimento**

Imobilizado (316) 422

Investimento (1) (1)

**Caixa líquido usado nas atividades de investimento** (316) 421

**Aumento de caixa e equivalentes de caixa** 1.485 1.595

**Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício** 3.534 1.939

**Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício** 5.019 3.534

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.



### 2.3.1. Demonstração do Fluxos de Caixa

|                            | <u>2019</u>  | <u>2018</u>  | <u>Variação</u> |
|----------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| Disponibilidades           | <u>5.019</u> | <u>3.534</u> | 1.485           |
| Caixa                      | 17           | 11           | 6               |
| Disponibilidades em bancos | 4.999        | 1.019        | 3.980           |
| Aplicações financeiras     | 3            | 2.504        | (2.501)         |

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.

### 2.4. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido de 2019

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais

|                                                      | Capital Social | Reserva de Capital | Reserva de Reavaliação | Reservas de Lucros | Lucros (Prejuízos) Acumulados | Outros Resultados Abrangentes | Resultado Abrangente | Total Patrimônio Líquido |
|------------------------------------------------------|----------------|--------------------|------------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------|
| <b>Saldos em 31 de dezembro 2017 - Reapresentado</b> | <b>251.465</b> |                    | <b>10.316</b>          | -                  | <b>(17.248)</b>               | <b>460</b>                    | <b>(15.132)</b>      | <b>244.533</b>           |
| Reserva de Capital (2.5.23)                          |                | 112.989            |                        |                    |                               |                               |                      | 112.989                  |
| Realização da Reserva de Reavaliação                 |                |                    | (460)                  |                    | 460                           | 460                           | 460                  |                          |
| Prov. Tributos diferidos s/res. Reavaliação          |                |                    | 156                    |                    |                               |                               |                      | 156                      |
| Prejuízo líquido do exercício                        |                |                    |                        |                    | (27.993)                      |                               | (27.993)             | (27.993)                 |
| Reversão dos Juros Sobre Capital Próprio             |                |                    |                        |                    | (12.455)                      |                               |                      | (12.455)                 |
| Ajustes Exercícios Anteriores                        |                |                    |                        |                    | (117)                         |                               | (117)                | (117)                    |
| <b>Saldos em 31 de dezembro 2018 - Reapresentado</b> | <b>251.465</b> | <b>112.989</b>     | <b>10.012</b>          | -                  | <b>(57.353)</b>               | <b>460</b>                    | <b>(27.650)</b>      | <b>317.113</b>           |
| Reserva de Capital (2.5.23)                          | 38.000         | (38.000)           |                        |                    |                               |                               |                      |                          |
| Realização da Reserva de Reavaliação                 |                |                    | (460)                  |                    | 460                           | 460                           | 460                  |                          |
| Prov. Tributos diferidos s/res. Reavaliação          |                |                    | 156                    |                    |                               |                               |                      | 156                      |
| Prejuízo líquido do exercício                        |                |                    |                        |                    | (8.985)                       |                               | (8.985)              | (8.985)                  |
| Compensação de prejuízos                             |                |                    |                        |                    |                               |                               |                      |                          |
| Reversão dos Juros Sobre Capital Próprio             |                |                    |                        |                    | (1.297)                       |                               | (1.297)              | (1.297)                  |
| Ajustes Exercícios Anteriores                        |                |                    |                        |                    |                               |                               |                      |                          |
| <b>Saldos em 31 de dezembro 2019</b>                 | <b>289.465</b> | <b>74.989</b>      | <b>9.709</b>           | -                  | <b>(67.175)</b>               | <b>460</b>                    | <b>(9.822)</b>       | <b>306.988</b>           |

### 2.5. Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2019



### 2.5.1. Contexto Operacional

A Companhia tem como atividade preponderante a produção, pesquisa, beneficiamento e exploração industrial e comercial de carvão mineral.

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, contemplando as disposições da legislação societária brasileira e os Pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) convergidos as normas de contabilidade às normas internacionais de contabilidade.

As alterações trazidas pela Lei nº 11.638/07, pela Lei nº 11.941/09 à Lei nº 6.404/76 estão sendo observadas integralmente e adotadas quando aplicável.

A empresa aplica a política de curto prazo em seus clientes e fornecedores. Havendo algum evento diferente da política estabelecida e o efeito sendo considerado relevante em relação às demonstrações contábeis será ajustado pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente vem sendo aplicado em nossos depósitos judiciais, devedores por aquisição de imóveis, parcelamentos em tributos federais e provisões fiscais, trabalhistas, societárias. Base legal Lei nº 12.973/14 e NBC TG 12 e 30.

A autorização para emissão das demonstrações contábeis ocorreu na reunião de Diretoria realizada em 17/03/2019

#### 2.5.1.1 Busca de Documentos

No ano de 2018 houve uma manifestação referente a ação da Polícia Civil que realizou uma busca e apreensão de documentos face a uma denúncia de possível irregularidades em licitações efetuadas na Companhia. Até a presente data, nenhuma outra informação ou ação foi realizado com o conhecimento da CRM, estando a investigação ainda em andamento.





### 2.5.1.2 Ajustes de Exercícios Anteriores – Material

O valor de R\$ 1.297 mil está sendo reapresentado conforme NBC TG 23 (R2) – Políticas Contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro.

2.5.1.2.1 (-) Baixa de glosas Companhia de Geração Térmica de Energia Elétrica - CGTEE no valor de R\$ (1.983 mil), conforme Décimo Terceiro Termo de Apostilamento do Contrato nº CGTEE/UPME/98-02026;

2.5.1.2.2 (+) estorno provisão em duplicidade UNIMED (nota 2.5.13.2) no valor de R\$ 1.121 mil;

2.5.1.2.3 (-) reconhecimento de despesas processo trabalhista Sindicato de Candiota no valor de R\$ 1.260 mil;

2.5.1.2.4 (+) realização das provisões cíveis e trabalhistas por conta da reserva de contingências no patrimônio líquido no valor de R\$ 4.739 mil.

Abaixo reprodução dos principais grupos que modificam com a regularização.

### 2.5.1.2.5 Balanço Patrimonial Reapresentado

#### Balanço Patrimonial

Exercícios Findos em 31 de dezembro (em milhares de reais)

| Ativo                                    | 2018<br>Reapresentado | Ajuste                | 2018                  |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Circulante</b>                        | <b><u>136.867</u></b> | <b><u>(1.983)</u></b> | <b><u>138.850</u></b> |
| **** Glosas CGTEE (nota 2.5.1.2.1)       |                       | (1.983)               |                       |
| <b>Passivo</b>                           |                       |                       |                       |
| <b>Circulante</b>                        | <b><u>55.333</u></b>  | <b><u>(139)</u></b>   | <b><u>55.472</u></b>  |
| **** Fornecedores (nota 2.5.1.2.2)       |                       | 1.121                 |                       |
| **** Acordos judiciais (nota (2.5.1.2.3) |                       | (1.260)               |                       |





COMPANHIA RIOGRANDENSE DE MINERAÇÃO  
Carvão Gaúcho Gerando Energia e Desenvolvimento Social

|                                        |                       |                     |                       |
|----------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Patrimônio Líquido</b>              | <b><u>321.852</u></b> | <b><u>2.122</u></b> | <b><u>319.235</u></b> |
| Capital Social (nota 2.5.14.1)         | 251.465               |                     | 251.465               |
| Reserva de reavaliação (nota 2.5.14.3) | 10.012                |                     | 10.012                |
| Reserva de Capital (nota 2.5.23)       | 112.989               |                     | 112.989               |
| Reserva para Contingência              | 1.996                 | (4.739)             | 6.735                 |
| Prejuízos Acumulados (nota 2.5.24)     | (52.614)              | 6.861               | (55.231)              |
| Total                                  | 400.060               |                     | 400.060               |

#### 2.5.1.2.5 Demonstração de Resultado Reapresentado

##### Demonstração do Resultado

Exercícios Findos em 31 de dezembro (em milhares de reais)

|                                                           | 2018<br>Reapresentado  | Ajuste              | 2018                   |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|
| <b>Receita Líquida de Venda</b>                           | <b><u>100.904</u></b>  |                     | <b><u>100.904</u></b>  |
| (-) Custos dos Produtos vendidos                          | (78.633)               |                     | (78.633)               |
| <b>Lucro Bruto</b>                                        | <b><u>22.271</u></b>   |                     | <b><u>22.271</u></b>   |
| Despesas / Receitas Operacionais                          | (25.407)               |                     | (25.407)               |
| *** Resultado das operações antes da despesas Financeiras | <b><u>(3.136)</u></b>  |                     | <b><u>(3.136)</u></b>  |
| Resultado Financeiro Líquido                              | <b><u>(33.068)</u></b> | <b><u>2.122</u></b> | <b><u>(35.190)</u></b> |
| Reversão do Juros s/capital próprio                       | 12.455                 |                     | 12.455                 |
| <b>Prejuízo Líquido do Exercício</b>                      | <b><u>23.749</u></b>   | <b><u>2.122</u></b> | <b><u>(25.871)</u></b> |



## 2.5.1.2.6 Demonstração do Fluxo de Caixa Reapresentado

### Demonstração do Fluxo de Caixa

Exercícios Findos em 31 de dezembro (em milhares de reais)

|                                                      | 2018             | Ajuste       | 2018             |
|------------------------------------------------------|------------------|--------------|------------------|
|                                                      | Reapresentado    |              |                  |
| <b>Fluxo de caixa da Atividade Operacional</b>       |                  |              |                  |
| Prejuízo do Exercício                                | (38.326)         |              | (38.326)         |
| <b>Provisão Reversões tributária e outras</b>        | <u>5.271</u>     | <u>2.122</u> | <u>3.149</u>     |
| Caixa Líquido Proveniente da atividades operacionais | <u>(109.693)</u> |              | <u>(111.815)</u> |
| Caixa Líquido da Atividades de Financiamento         | <u>112.989</u>   |              | <u>112.989</u>   |
| Caixa Líquido da Atividade de Investimento           | 421              |              | 421              |
| Aumento de Caixa e equivalente de caixa              | <u>3.717</u>     |              | <u>1.595</u>     |
| Caixa e Equivalente de caixa no início do exercício  | <u>1.939</u>     |              | <u>1.939</u>     |
| Caixa e equivalente de caixa no final do exercício   | 5.656            |              | 3.534            |

## 2.5.1.3 Ajuste de Exercícios Anteriores - Imateriais

Devido a imaterialidade do "ajuste" de R\$ 140 mil, as demonstrações Contábeis não estão sendo representadas conforme NBC TG 23 (R2) – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificações de Erro

2.5.1.3.1(+) baixas provisões férias (nota 2.5.12.1) no valor de R\$ 138 mil;

2.5.1.3.2 (-) reconhecimento de despesas com STIECRGS (nota 2.5.13.1) no valor de R\$ ( 41 mil);

2.5.1.3.3 (-) Apropriação taxas de água e esgotos convenio Candiota (nota 2.5.12) no valor de R\$ (54 mil);

2.5.1.3.4 (-) reconhecimento de despesas com processo trabalhista nº 0000548-61.2012.5.04.0812 Wilson no valor de R\$ 195 mil;



2.5.1.3.5 (+) ajuste referente a lançamento em despesas diversas com FGTS, INSS, IRRF no valor de R\$ 12 mil.

## 2.5.2. Principais Contas e Práticas Contábeis

### 2.5.2.1. Apuração do Resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência, com o reconhecimento dos rendimentos, encargos e variações monetárias ou cambiais, à índices ou taxas oficiais, incidentes sobre ativos e passivos circulantes e à longo prazo, bem como, quando aplicável, os efeitos de ajustes de ativos para o valor de mercado ou de realização.

### 2.5.2.2 Moeda Funcional

A moeda funcional utilizada pela Empresa é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis onde os valores são expressos em milhares de reais.

2.5.3. Créditos Tributários: R\$ 49.397 mil (R\$ 43.214 mil em 2018), compondo-se de:

- a) Impostos Federais Pagos a Maior – R\$ 7 mil (R\$ 0 mil em 2018);
- b) IRRF/CSLL retidos sobre faturamento Lei nº 10.833/03 – R\$ 2.406 mil (R\$ 2.449 mil em 2018);
- c) PIS/COFINS retidos sobre faturamento Lei nº 10.833/03 – R\$ 86 (R\$ 51 em 2018);
- d) PIS/COFINS não Cumulativo a restituir – R\$ 12.111 mil (R\$ 12.110 mil em 2018 );
- e) Créditos PIS/COFINS não Cumulativo Lei nº. 10.833/03 - R\$ 6.819 mil (R\$ 3.677 mil em 2018);
- f) IRPJ/CSLL a compensar - R\$ 3.001 mil (R\$ 1.216 mil em 2018);





COMPANHIA RIOGRANDENSE DE MINERAÇÃO  
Carvão Gaúcho Gerando Energia e Desenvolvimento Social

- g) IRPJ/CSLL a restituir - R\$ 17.468 mil (R\$ 17.467 mil em 2018);
- h) IRPJ a recuperar (glosa SRF) - R\$ 159 mil (R\$ 159 mil em 2018);
- i) IRPJ/CSLL estimativa mensal - R\$ 583 mil (R\$ 0 mil em 2018);
- j) Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS a Recuperar - R\$ 6.749 mil (R\$ 6.056 mil em 2018), correspondente a créditos do ICMS, proveniente das apurações mensais de ICMS a recolher, sempre credoras, por ser a venda de maior valor à CGTEE e ocorrer com o imposto diferido;
- k) Controle de Crédito do ICMS do Ativo Permanente (CIAP) - R\$ 8 mil (R\$ 22 mil em 2018);

#### 2.5.4 Contas a Receber

##### 2.5.4.1 Contas a Receber de Clientes:

Contas a receber de clientes R\$ 18.015 mil (R\$ 16.772 mil em 2018), tendo como valor mais relevante R\$ 14.542 mil (R\$ 115.143 mil em 2018) que representa saldo devedor no final do exercício da Companhia de Geração Térmica de Energia Elétrica – CGTEE.

##### 2.5.4.1.1 - 8º Termo Aditivo Contratual – CGTEE

Face a assinatura do 10º Termo Aditivo junto a CGTEE, que está sob discussão em uma arbitragem judicial, todos créditos oriundos da assinatura do 8º Termo Aditivo, ainda não quitados, foram transferidos para a conta 1.3.1.05.006 no Não Circulante, perfazendo o montante de R\$ 21.284 mil (R\$ 21.284 em 2018).



2.5.4.2 Demais Contas a Receber: R\$ 949 mil (R\$ 826 mil em 2018), compondo-se de:

- a) Adiantamentos e Contas Correntes R\$ 258 mil (R\$ 286 mil em 2018);
- b) Aplicações Caixa Único - R\$ 30 mil (R\$ 28 mil em 2018);
- c) Outros Valores – R\$ 661 mil (R\$ 512 mil em 2018);

#### 2.5.5. Estoques

Os materiais em estoque são destinados ao consumo e à manutenção e conservação de equipamentos e máquinas. O custo é determinado usando-se o método da Média Ponderada, inferior aos custos de reposição ou valores de realização. O estoque de produtos, ou seja, o carvão mineral, está avaliado pelo custo incorrido nas diversas fases de sua formação, apurado através de sistema do custo integrado com a contabilidade financeira.

|                        | <u>2019</u>          | <u>2018</u>          |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Carvão                 | <u>12.867</u>        | <u>5.717</u>         |
| Produtos Acabados      | -                    | -                    |
| Produtos em Elaboração | 12.867               | 5.717                |
| Almoxarifado           | 8.601                | 9.212                |
| <b>Total</b>           | <b><u>21.468</u></b> | <b><u>14.929</u></b> |

#### 2.5.6 Despesas do Exercício Seguinte

Despesas do Exercício seguinte R\$ 46.998 mil (R\$ 57.592 mil em 2018), tendo como valor mais relevante R\$ 46.969 mil (R\$ 56.786 mil em 2018) que corresponde ao total de gastos ativados pelo avanço da área de descobertura (retirada



das camadas de terra vegetal e estéreis), necessária para a efetiva extração do minério de carvão e que ainda não foi efetivada.

2.5.7. Empréstimos e Depósitos compulsórios: R\$ 3.702 mil (R\$ 3.667 mil em 2018), tendo como valores mais relevantes:

- a) Depósito nº. 2007.72.04.003267-0 – Procuradoria Geral da Fazenda Nacional, (auto de penhora) no valor de R\$ 717 mil (R\$ 717 mil em 2018);
- b) Depósitos Trabalhistas – R\$ 1.363 mil (R\$ 1.133 mil em 2018);
- c) Penhora de Créditos Bancários – R\$ 1.622 mil (R\$ 0 mil em 2018).

Face a uma decisão judicial trabalhista, houve a penhora do valor e posta à disposição do judiciário; contudo, não houve a efetiva entrega ao reclamante por conta de uma interposição de recurso, podendo o valor retornar para a Companhia.

#### 2.5.8. Investimentos

O valor total de R\$ 105 mil corresponde a: R\$ 61 mil em ações da subsidiária integral, Companhia Operadora de Mineração - COM, R\$ 23 mil em ações e quotas noutras empresas, R\$ 21 mil em participações vinculadas a incentivos fiscais, registrados pelo método do custo de aquisição.

#### 2.5.9. Imobilizado e Intangível

O Imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição, observando o limite de cômputo direto no resultado conforme Lei nº 12.973/14 (art. 15), IN RFB nº 1.515/14 (art. 64) e NBC TG 27 (R3).



a) Provisão para Perda

A Provisão para Perda com “Ajuste a Valor de Mercado”, no valor de **R\$ 38.876 mil** constituída no balanço de 31 de dezembro de 1997, correspondente a bens que, no contexto da Lei Estadual nº. 10.900/96 seriam transferidos para integralização de capital em subsidiária integral.

b) Provisão Perda por Impairment

Ao final de cada exercício a Companhia realiza análise da capacidade de recuperação (teste de Impairment) dos bens registrados no imobilizado através da comparação dos valores contábeis aos valores de uso, utilizando para tanto o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados gerados por esses bens.

De acordo com a Lei n.º 6.404/76, Lei 12.973/14, NBC TG (R3) 01 e 32 e deliberação CVM 527/07º, mantendo coerência com os critérios anteriormente adotados, o teste demonstrou que o valor do ativo da unidade de Mina do Leão poderá não ser recuperável, sendo assim a Cia mensurou o montante dessa perda no valor de **R\$ 2.234 mil**.



Demonstrativo do Investimento/Imobilizado/Intangível:

| ITENS                              | SALDO EM 2018  | ADIÇÕES    | BAIXAS     | TRANSFE-<br>RÊNCIAS | DEPRE<br>C./<br>EXAUS<br>TÃO | SALDO<br>EM 2019 | Taxas de<br>depreciação<br>anual em % |
|------------------------------------|----------------|------------|------------|---------------------|------------------------------|------------------|---------------------------------------|
| Investimentos                      | 105            | 0          | 0          | 0                   | 0                            | 105              | 0                                     |
| <b>Subtotal</b>                    | <b>105</b>     | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>                     | <b>105</b>       | <b>0</b>                              |
| Terrenos e Terras                  | 1.872          | 0          | 0          | 0                   | 0                            | 1.872            | 0                                     |
| Terrenos e Terras-Reaval.          | 5.651          | 0          | 0          | 0                   | 0                            | 5.651            | 0                                     |
| Prédios de Uso/Residenciais        | 12.489         | 0          | 0          | 0                   | 0                            | 12.489           | 0,03 a 6,81                           |
| Prédios de Uso/Resid-Reaval.       | 3.701          | 0          | 0          | 0                   | 0                            | 3.701            | 0,03 a 6,81                           |
| Equip.de Produção                  | 110.589        | 72         | 0          | 0                   | 0                            | 110.661          | 0,06 a 100,00                         |
| Equip.de Produção-Reaval.          | 17.000         | 0          | 0          | 0                   | 0                            | 17.000           | 2,23                                  |
| Equip.de Manutenção                | 2.900          | 127        | -2         | 0                   | 0                            | 3.025            | 0,11 a 13,31                          |
| Equip.de Beneficiamento            | 11.800         | 11         | 0          | 0                   | 0                            | 11.811           | 0,25 a 17,40                          |
| Equip.de Escritório                | 1.171          | 13         | 1          | 0                   | 0                            | 1.183            | 0,20 a 48,15                          |
| Outros Equipamentos                | 7.984          | 71         | -11        | 0                   | 0                            | 8.044            | 0,27 a 45,99                          |
| Instalações                        | 18.230         | 22         | 0          | 0                   | 0                            | 18.251           | 0,10 a 6,67                           |
| Outras Imobilizações               | 478            | 0          | 0          | 0                   | 0                            | 478              | 3,71 a 100,00                         |
| Jazidas e Horto Florestais         | 11.043         | 0          | 0          | 0                   | 0                            | 11.043           | 0,19 a 2,50                           |
| Deprec./Exaustão Acumulada         | -132.076       | 0          | 0          | 0                   | -5.897                       | -137.973         | 0                                     |
| Imobilização em Andam.             | 196.303        | 0          | 0          | 0                   | 0                            | 196.303          | 0                                     |
| Bens Patrim. s/Operação            | 7.446          | 0          | 0          | 0                   | 0                            | 7.446            | 0                                     |
| Ajustes a Valor de Mercado         | -38.876        | 0          | 0          | 0                   | 0                            | -38.876          | 0                                     |
| Provisão Perda Impairment          | -2.507         | 285        | -12        | 0                   | 0                            | -2.234           | 0                                     |
| <b>Subtotal</b>                    | <b>235.198</b> | <b>601</b> | <b>-24</b> | <b>0</b>            | <b>-5.897</b>                | <b>229.877</b>   |                                       |
| Intangível-Proj.Ampl.Candiota      | 2.182          | 0          | 0          | 0                   | 0                            | 2.182            | 0                                     |
| Amortiz.Acumulada                  | -1.247         | 0          | 0          | 0                   | -156                         | -1.403           | 0                                     |
| <b>Subtotal</b>                    | <b>935</b>     | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>            | <b>-156</b>                  | <b>780</b>       |                                       |
| <b>Total do Imobil.+Intangível</b> | <b>236.133</b> | <b>601</b> | <b>-24</b> | <b>0</b>            | <b>-6.052</b>                | <b>230.657</b>   |                                       |
| <b>Total</b>                       | <b>236.238</b> | <b>601</b> | <b>-24</b> | <b>0</b>            | <b>-6.052</b>                | <b>230.762</b>   |                                       |

Foi transferido para melhor classificação contábil para a conta do Ativo Intangível o gasto com o projeto de ampliação da Mina de Candiota, que até o ano de 2011 encontrava-se em Bens em Formação, passando a ser amortizado no prazo de 14 (catorze) anos.

A Lei n.º 11.638/07 eliminou a opção de realizar a reavaliação espontânea de bens. A Companhia optou em manter o saldo da reserva de



reavaliação até a sua efetiva realização. Assim o valor do ativo imobilizado reavaliado existente no início do exercício social passa a ser considerado como novo valor de custo para fins de mensuração e determinação do valor recuperável.

Os impostos incidentes sobre a referida reserva foram destacados em conta do Não Circulante.

A reserva de reavaliação, no patrimônio líquido, será realizada para a conta de lucros acumulados, na mesma base que vinha sendo efetuada antes da promulgação da Lei 11.638/07.

2.5.10. Demais Contas a Pagar: R\$ 20.400 mil (R\$ 21.377 mil em 2018), compondo-se basicamente de:

- a) Outras e contas a pagar - R\$ 200 mil (R\$ 677 mil em 2018);
- b) Encargos sociais a pagar – R\$ 0 mil (R\$ 1 mil em 2018);
- c) Retenções de empregados a recolher - R\$ 817 mil (R\$ 1.721 mil em 2018);
- d) Provisões para encargos sociais - R\$ 3.338 mil (R\$ 3.525 mil em 2018);
- e) Adiantamento de clientes - R\$ 15.946 mil (R\$ 16.474 mil em 2018);
- f) Termos de convênios – R\$ 0 mil (R\$ 14 mil em 2018);
- g) Retenções contratuais – R\$ 86 mil (R\$ 74 mil em 2018).
- h) Honorários e serviços terceiros – R\$ 13 mil (R\$ 12 mil em 2018).

#### 2.5.11. Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos, na sua totalidade em moeda nacional, são atualizados monetariamente com base na variação da Taxa Selic, quando captados no mercado interno, e pela variação de moedas estrangeiras, quando originários de captação externa.



## 2.5.12. Provisão para Contingências

A Companhia responde a diversas ações trabalhistas, cíveis e fiscais, cuja defesa está sendo promovida por sua assessoria jurídica, e mantém o registro da provisão para contingências para cobrir eventuais perdas julgadas prováveis que possam advir de decisões desfavoráveis nessas ações.

Nas datas das demonstrações contábeis, a Companhia apresentava os seguintes passivos e correspondentes depósitos judiciais (ativo), relacionados a contingências:

| Ações        | <u>Provisões</u>       |               | <u>Depósitos Judiciais</u> |             |
|--------------|------------------------|---------------|----------------------------|-------------|
|              | 2019                   | 2018          | 2019                       | 2018        |
|              | Passivo Não Circulante |               | Ativo Não Circulante       |             |
| Trabalhistas | 21.466                 | 17.225        | 1.363                      | 1133        |
| Fiscais      | 0                      | 0             | 0                          | 0           |
| Cíveis       | 1058                   | 476           | 0                          | 0           |
|              | <b>22.524</b>          | <b>17.701</b> | <b>0</b>                   | <b>1133</b> |
| <b>Total</b> | <b>22.524</b>          | <b>17.701</b> | <b>0</b>                   | <b>1133</b> |

## 2.5.13. Tributos Federais a Recolher: R\$ 2.762 mil (R\$ 2.131 mil em 2018)

A Companhia possui três parcelamentos oriundos de uma fiscalização de ofício, por parte do Departamento Nacional de Produção Mineral – DNPM, do período de 2008 a 2014. São eles os processos de cobrança: 910.323/2015, 910.324/2015 e 910.325/2015, totalizando **R\$ 403 mil** (R\$ 541 em 2018).

Dois parcelamentos consolidados em 2016, processo nº 11080.006.710/2004-59, no valor de **R\$ 481 mil** (R\$ 748 mil em 2018); e o processo nº 11080.924.253/2016-10, no valor de **R\$ 119 mil** (R\$ 175 mil em 2018).



Parcelamento consolidado no curso do ano de 2019, junto à Secretaria da Receita Federal processo nº 1180.732.039/2019-81, referente a débitos de IRPJ/CSLL, cujo saldo é de **R\$ 413 mil**.

Parcelamento previdenciário administrativo referente a confissão de dívida processo trabalhista nº 000213-63.200012.5.04.0812, cujo saldo é de **R\$ 359 mil**.

Saldo da compensação financeira Lei 7.990/89 – CFEM de **R\$ 306 mil** (R\$ 289 mil em 2018).

Por fim, demais tributos **R\$ 681 mil** (R\$ 378 mil em 2018).

#### 2.5.14. Patrimônio Líquido

##### 2.5.14.1. Capital Social

O Capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2019 é de R\$ 289.465 mil (R\$ 251.465 mil em 2018, representado por 12.149.986 ações ordinárias (10.896.426 ações ordinárias em 2018), todas nominativas e sem valor nominal.

O capital autorizado é de R\$ 600.000 mil (R\$ 600.000 mil em 2018)

##### 2.5.14.2. Remuneração do Capital Próprio

O efetivo pagamento ou crédito dos juros sobre o capital próprio fica condicionado à existência de lucros, computados antes da dedução dos juros, ou de lucros acumulados e reserva de lucros, em montante igual ou superior ao valor de duas vezes os juros a serem pagos ou creditados, conforme Lei nº 9.249/95 (Redação dada pela Lei nº 9.430, de 1996). No entanto, a Companhia apresentou no exercício de 2019 um prejuízo contábil de **R\$ (8.985 mil)**.



### 2.5.14.3. Reserva de Reavaliação

A Lei n.º 11.638/07 eliminou a possibilidade de reavaliação espontânea de ativos, mas faculta que o saldo da reserva de reavaliação existente em 01/01/08 pode ser mantido até a sua efetiva realização. As reavaliações da Companhia ocorreram em 2004, em terrenos e terras; e em prédios de uso e residenciais no montante de R\$ 9.196 mil; no ano de 2005 foram reavaliados equipamentos de produção no montante de R\$ 17.000 mil. A Companhia optou por manter o saldo da referida reserva no montante de **R\$ 9.709 mil** (R\$ 10.012 mil em 2018) líquidos da Contribuição Social e Imposto de Renda.

A realização da reserva de reavaliação efetuada com base nas depreciações, baixas ou alienações dos respectivos bens reavaliados é transferida para lucros acumulados, no montante de **R\$ 460 mil** (R\$ 460 mil em 2018).

### 2.5.15. Demonstração do Resultado

a) Receita Líquida: detalhamento da receita líquida.

|                                 | 2019           | 2018           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Receita bruta das vendas</b> | <b>113.545</b> | <b>105.584</b> |
| (-) Impostos sobre vendas       | (5.128)        | (4.680)        |
| (-) Devoluções de Vendas        | -              | -              |

b) Resultado Financeiro Líquido - R\$ (1.148) mil (R\$ 35.190 mil em 2018), esse valor corresponde ao resultado financeiro líquido R\$ (1.421); (R\$ (13.031) em 2018.) acrescido pelos ajustes do PLR no valor de R\$ 273 (22.159) em 2018) conforme nota explicativa 2.5.21 que corresponde a reversão por Impairment.



## 2.5.16. Contribuição Social e o Imposto de Renda

A Contribuição Social e o Imposto de Renda sobre o Lucro Líquido são calculados conforme as normas estabelecidas para as empresas que tem como base de apuração o Lucro Real. A Companhia apura os mesmos com base em balancetes de redução e/ou suspensão, conforme a Lei n.º 8.981/95.

|                                                  | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Contribuição social sobre o lucro líquido - CSLL | 68          | 0           |
| Imposto de renda pessoa jurídica - IRPJ          | 163         | 0           |

## 2.5.17. Provisão para Impostos Diferido

Abaixo o Demonstrativo da Base de Cálculo da Provisão para Tributos Diferidos de Contribuição Social e o Imposto de Renda:

|                                    | Alíquota | <u>2019</u>         | <u>2018</u>         |
|------------------------------------|----------|---------------------|---------------------|
| Reserva de reavaliação             |          | 14.674              | 15.134              |
| Contribuição social                | 9%       | 1.321               | 1.362               |
| Imposto de renda                   | 15%      | 2.201               | 2.270               |
| Adicional imposto de renda         | 10%      | <u>1.442</u>        | <u>1489</u>         |
| <b>Provisão impostos diferidos</b> |          | <u><b>4.964</b></u> | <u><b>5.121</b></u> |



#### 2.5.18. Cobertura de Seguros

A Companhia efetua a contratação de seguro para os seus veículos utilizados para deslocamentos em estradas intermunicipais, de bens imóveis de acordo com o nível de risco existente e de obrigações contratuais.

#### 2.5.19. Plano de Previdência - Contribuição Definida

A Companhia é patrocinadora de um Plano de Previdência Complementar, o CRMPrev, operado pela Fundação CEEE de Seguridade Social. O mesmo é um plano de contribuição definida que prevê a participação paritária entre os funcionários e a Empresa.

O gasto total neste plano de contribuição definida foi de:

|                                   | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Plano de previdência complementar | 1.065       | 1.118       |

#### 2.5.20. Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa

Constituída em montante considerado suficiente pela Administração para fazer frente a eventuais perdas. A política contábil para estabelecer a provisão requer a análise adotada por departamento responsável e, de acordo com o estágio de cobrança é estimado um montante de provisão a ser constituída.

#### 2.5.21. Estrutura da Demonstração do Resultado

A Companhia apresenta a Demonstração do Resultado comparativo de 2018/2017 onde está incluído o Resultado das Operações antes das Despesas e Receitas Financeiras, conforme NBC TG 26 (R4), Resolução do CFC nº 1185/09, item 82.



## 2.5.22. Participação nos Lucros ou Resultados (PLR)

Não houve provisão para fins de participação dos empregados no resultado da Companhia, pois a meta do indicador operacional não foi atingida.

O regramento da participação nos lucros ou resultados está firmado entre a Companhia e o Sindicato, na Consolidação do Regramento da Participação nos Lucros ou Resultados da Cia e em seu aditivo nº 001.

## 2.5.23. Reserva de Capital

Em 09 de janeiro de 2018, mediante a lei nº 15.099, ficou o Estado do Rio Grande do Sul autorizado a aumentar o capital social da CRM até o montante de R\$ 150.000 mil, sendo R\$ 75.000 mil em créditos adicionais e R\$ 75.000 mil pela conversão de seus créditos oriundos de Juros sobre o Capital Próprio. Devido a formalização, os créditos oriundos dos JCP ainda estão registrados como adiantamento para futuro aumento de capital e sua documentação tramita entres a Secretaria do Governo e a Fazenda Estadual. Com relação aos créditos adicionais existe, ainda, margem para o aporte, pois ao longo do ano de 2019 foram integralizados R\$ 38.000 mil.

## 2.5.24. Apuração de Prejuízos

Ao final do ano do exercício de 2019, a Companhia apresentou o prejuízo de **R\$ (8.985 mil)**, conforme demonstrado abaixo:

|                                                        | 2019    | 2018     |
|--------------------------------------------------------|---------|----------|
| Prejuízo antes da reversão dos juros s/capital Próprio | (8.985) | (40.448) |
| Reversão dos juros s/capital Próprio                   | 0       | 12.455   |
| Prejuízo Líquido do Exercício                          | (8.985) | (27.993) |

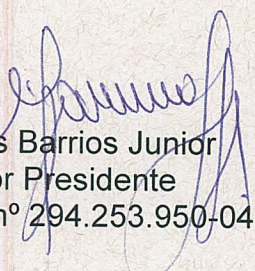




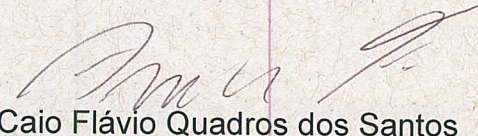
COMPANHIA RIOGRANDENSE DE MINERAÇÃO  
Carvão Gaúcho Gerando Energia e Desenvolvimento Social

Em cumprimento a legislação oficial vigente, das sociedades por ações, em face do disposto no parágrafo único do art. 189 da Lei nº 6.404/1976, o prejuízo do exercício deverá, obrigatoriamente, ser absorvido pelos lucros acumulados, pelas reservas de lucros e pela reserva legal, nessa ordem.

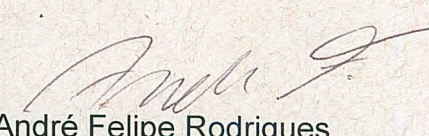
Porto Alegre, 31 de dezembro de 2019.



Melvis Barrios Junior  
Diretor Presidente  
CPF nº 294.253.950-04



Caio Flávio Quadros dos Santos  
Diretor Administrativo  
CPF nº 399.304.830-04



André Felipe Rodrigues  
Diretor Técnico  
CPF nº 754.557.490-72



Roberto Reischak Dias  
Contador CRC/RS 052403/O-0  
CPF Nº 432.523.380-68



