

Carl Zeiss Vision Brasil Industria Óptica Ltda.

CNPJ 28.826.394/0001-50

23. Custos das vendas e serviços		2019	2018	despesas de imposto de renda e de contribuição social, conforme apresentado abaixo:			
Custos dos produtos vendidos (fabricação própria)				Composição das despesas de IRPJ e CSLL			
				2019		2018	
				IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Matérias primas, embalagens e auxiliares		29.442	21.303				
Mão de obra		21.345	19.947				
Gastos com materiais indiretos		11.088	10.291				
Depreciação		5.203	4.115				
Utilidades		4.141	3.732				
Serviços de terceiros		3.467	3.827				
Outros gastos		265	2.452				
		74.951	65.667				
Custos de mercadorias revendidas							
Mercadorias		29.056	32.842				
		29.056	32.842				
		104.007	98.509				
Total dos custos das vendas e serviços							
24. Despesas com vendas							
Pessoal		12.303	13.302				
INSS e FGTS		4.010	4.350				
Participação nos resultados		650	692				
Previdência privada		110	469				
Serviços de terceiros		2.588	2.903				
Fretes		6.312	5.986				
Garantias de produtos		7.079	4.499				
Viagens e veículos		3.318	3.284				
Brindes e amostras		893	3.303				
Publicidade e propagandas		13.581	10.630				
Depreciação e amortização		1.167	302				
Aluguéis e condomínio		334	1.103				
Outras		2.415	1.467				
		54.760	52.290				
Total das despesas com vendas							
25. Despesas gerais e administrativas							
Pessoal		10.051	11.608				
Serviços de terceiros		6.184	4.536				
Depreciação e amortização		1.138	516				
Aluguéis e condomínio		27	315				
Leasing		78	379				
Viagens e veículos		691	854				
Utilidades		799	835				
Outras despesas		88	(1.992)				
		19.056	17.051				
Total das despesas gerais e administrativas							
Abaixo segue disposta a composição das despesas com pessoal:							
		2019	2018				
Salários (férias e 13º salário) e honorários		6.695	5.213				
Encargos sociais (INSS e FGTS)		1.954	1.903				
Participações no resultado (a)		432	1.504				
Previdência privada (b)		-	2.157				
Benefícios (assistência médica, seguros, vale-transporte e refeições)		449	356				
Benefícios indiretos		508	425				
Indenizações trabalhistas		13	50				
		10.051	11.608				
(a) O cálculo da participação no lucro e resultado se baseia em fatores de produção, qualidade e lucratividade da Sociedade; (b) Até 2018 a Sociedade oferecia aos seus administradores e corpo gerencial a participação em um plano de previdência do tipo contribuição definida. O plano era administrado pelo Banco Bradesco, através Bradesco Asset Management ("BRAM"). Pela natureza do plano, não há risco atuarial a ser reconhecido nas demonstrações financeiras da Sociedade e o risco dos investimentos é dos participantes do mesmo. Este plano foi extinto em 1º de janeiro de 2019 e substituído por participação nos resultados da mesma forma que para os demais empregados.							
26. Outras receitas (despesas) operacionais							
(Formação) reversão de provisões (1)		(12.114)	959				
Serviços intercompanias		(2.190)	(1.845)				
Royalties intercompanias		(1.454)	(1.035)				
(Perdas) menos recuperação com clientes		43	(1.202)				
(Perdas) com inventários		524	78				
(Perdas) ganhos com vendas/baixas do ativo fixo		(300)	169				
Recuperação de impostos (2)		19.500	44				
Outros impostos e taxas		(2.982)	(1.960)				
Outras receitas operacionais		912	191				
Outras despesas		(340)	(181)				
		1.599	(4.782)				
(1) Detalhes da (formação) reversão de provisões em 2019:							
Provisões para contingências fiscais e trabalhistas		577	(118)				
Provisões para perdas com estoque (a)		(12.021)	922				
Provisões para perdas com clientes		(670)	155				
		(12.114)	959				
(a) Contém R\$ 9.619 de provisão para baixa do estoque de moldes destinados à produção de lentes. (2) Contém R\$ 19.468 relativo à recuperação de PIS e COFINS pela exclusão do ICMS da base cálculo, cujo processo nº 0055387-88.2015.4.02.516 foi transitado em julgado em 18 de março de 2019, com crédito total de R\$ 25.313 habilitado junto a Receita Federal do Brasil. Desse montante, R\$5.845 corresponde à atualização de juros Selic e foi reconhecido no "Resultado Financeiro".							
27. Resultado financeiro líquido							
Receitas financeiras							
Receita de juros sobre aplicações financeiras		4	1				
Descontos obtidos de fornecedores		14	45				
AVP-Recfeita financeira comercial		713	181				
Juros recebidos de clientes por atraso		580	700				
Juros recebidos sobre empréstimo compulsório Eletrobrás (a)		-	2.181				
Juros recebidos sobre recuperação de impostos (b)		5.845	-				
Total das receitas financeiras		7.156	3.108				
Despesas financeiras							
Despesa de juros sobre obrigações financeiras mensuradas pelo custo amortizado		(2.703)	(2.629)				
Juros de mora		(13)	(7)				
Abatimentos s/duplicatas		(1.182)	(898)				
Encargos financeiros s/ contratos de locação		(195)	-				
Encargos financeiros s/ contratos de leasing		(126)	-				
Outras despesas financeiras		(508)	(396)				
Encargos sobre parcelamentos		(224)	(55)				
Total das despesas financeiras		(4.951)	(3.985)				
Varição cambial ativa		14.908	3.474				
Varição cambial passiva		(15.834)	(5.295)				
Total das variações cambiais, líquidas		(926)	(1.821)				
Resultado financeiro líquido		1.279	(2.698)				
a) Receita extraordinária por desfecho favorável de processo judicial recuperação empréstimo compulsório Eletrobrás em 2018. b) Contém R\$5.845 de juros selic relativo à recuperação de PIS e COFINS pela exclusão do ICMS da base cálculo, cujo processo nº 0055387-88.2015.4.02.516 foi transitado em julgado em 18/03/2019. 28. Imposto de renda e contribuição social. O imposto de renda e a contribuição social, calculados com base nas alíquotas oficiais vigentes, estão reconciliados com os valores registrados como							

descrita abaixo, com base na informação de nível mais baixo que seja significativa à mensuração do valor justo como um todo. • Nível 1 - Dados provenientes de mercado ativo (preço cotado não ajustado) de forma que seja possível acessar diariamente inclusive na data da mensuração do valor justo. • Nível 2 - Dados diferentes dos provenientes de mercado ativo (preço cotado não ajustado) incluídos no Nível 1, extraído de modelo de precificação baseado em dados observáveis de mercado. • Nível 3 - Dados extraídos de modelo de precificação baseado em dados não observáveis de mercado. Em 30 de setembro de 2019, o valor contábil dos instrumentos financeiros é uma aproximação razoável do valor justo. A Companhia optou por divulgá-los com valores equivalentes ao valor contábilizado. **30. Transações que não afetam o caixa.** Nos períodos findos em 30 de setembro de 2019 e 2018, as seguintes transações não afetaram o caixa:

	30/09/2019	31/12/2018
Aquisição de equipamentos de informática - Leasing	2.251	-
Aquisição de equipamentos de laboratório - Leasing	438	-
Contratos de locação de veículos	3.674	-
Contratos de locação de imóveis	1.649	-
Recuperação de PIS e COFINS a compensar (a)	21.913	-
	29.925	-

a) Saldo de crédito a compensar sobre processo transitado em julgado relativo à exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e COFINS, no valor total original de R\$ 25.313 mil, menos compensação de R\$ 3.475 no período de julho a setembro de 2019. **31. Cobertura de seguros.** Em 30 de setembro de 2019 o montante de cobertura dos bens segurados é de R\$286.751, onde a Administração julga ser suficiente para o caso de ocorrência de eventuais sinistros, em razão do risco fracionado, com um limite máximo de indenização no montante de R\$433.271, incluindo lucros cessantes.

Risco operacional coberto	Localidades	Data de vigência	Valor da cobertura
Riscos nomeados - RN AGCS	Matriz e filiais	30/09/2019 30/09/2020	286.751
Lucros cessantes - Operacionais	Matriz e filiais	30/09/2019 30/09/2020	146.520

Administração, Petrópolis, 10 de fevereiro de 2020

David Ferran Mañé - Administrador **Rodrigo Magalhães do Vale** - Administrador

Daniel Tristão da Silva - Téc. Cont. CRC 1G0004037/O-6 T SP

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Aos Administradores e Acionistas da **Carl Zeiss Vision Brasil Industria Optica Ltda.** Rio de Janeiro - RJ. **Opinião.** Examinamos as demonstrações financeiras da Carl Zeiss Vision Brasil Industria Optica Ltda. ("Sociedade"), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Carl Zeiss Vision Brasil Industria Optica Ltda. em 30 de setembro 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. **Base para opinião.** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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. **Auditoria do período anterior.** As demonstrações comparativas do resultado, do resultado abrangente e dos fluxos de caixa encontram-se apresentadas para o período de 9 meses findos em 30 de setembro de 2018 devido a mudança do exercício social promovida pela Sociedade a partir do exercício findo em 30 de setembro de 2019. Essas informações comparativas não foram auditadas por nós e nem por outros auditores independentes e, portanto, não temos uma opinião expressa para as demonstrações do resultado, do resultado abrangente e dos fluxos de caixa para o período de 9 meses findo em 30 de setembro de 2018 apresentado para fins de comparação. **Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis.** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, 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 contábeis. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis.** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 de auditoria sempre detecta 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 contábeis. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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. • Obtivemos 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 e suas controladas. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • Concluímos 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 contábeis 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 contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis 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 e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos. Rio de Janeiro, 10 de fevereiro de 2020. ERNST & YOUNG Auditores Independentes S.S. CRC-2SP015199/O-6. Walter G. Neumayer - Contador CRC - RJ 091.659/O

Serviço de Atendimento ao Cliente da
Imprensa Oficial do Estado do Rio de Janeiro:
0800-2844675
Telefone: