

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	4
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	5
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2019 à 30/09/2019	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2018 à 30/09/2018	8
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	9
----------------------------------	---

Comentário do Desempenho	10
--------------------------	----

Notas Explicativas	11
--------------------	----

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais	19
---	----

Outras Informações que a Companhia Entenda Relevantes	20
---	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	21
--	----

Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente	22
---	----

Relatório Resumido do Comitê de Auditoria (estatutário, previsto em regulamentação específica da CVM)	23
---	----

Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)	24
---	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	25
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	26
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 30/09/2019
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	496
Preferenciais	1.754
Total	2.250
Em Tesouraria	
Ordinárias	79
Preferenciais	0
Total	79

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2019	Exercício Anterior 31/12/2018
1	Ativo Total	18.550	18.608
1.01	Ativo Circulante	16.041	16.081
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	13.321	13.492
1.01.03	Contas a Receber	1.258	954
1.01.03.01	Clientes	1.258	954
1.01.04	Estoques	956	755
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	506	880
1.01.08.03	Outros	506	880
1.02	Ativo Não Circulante	2.509	2.527
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	2.321	2.320
1.02.02	Investimentos	5	5
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	5	5
1.02.03	Imobilizado	183	202
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	183	202

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2019	Exercício Anterior 31/12/2018
2	Passivo Total	18.550	18.608
2.01	Passivo Circulante	1.616	1.199
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	639	319
2.01.01.01	Obrigações Sociais	242	168
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	397	151
2.01.02	Fornecedores	462	251
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	462	251
2.01.03	Obrigações Fiscais	248	127
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	147	0
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	98	124
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	3	3
2.01.05	Outras Obrigações	267	502
2.01.05.02	Outros	267	502
2.02	Passivo Não Circulante	2.861	2.938
2.02.02	Outras Obrigações	2.861	2.938
2.03	Patrimônio Líquido	14.073	14.471
2.03.01	Capital Social Realizado	6.892	6.892
2.03.02	Reservas de Capital	7.181	7.579

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2019 à 30/09/2019	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2019 à 30/09/2019	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2018 à 30/09/2018	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2018 à 30/09/2018
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	2.970	7.632	2.709	7.327
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-2.118	-5.688	-2.035	-5.671
3.03	Resultado Bruto	852	1.944	674	1.656
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-965	-2.943	-1.036	-2.958
3.04.01	Despesas com Vendas	-188	-555	-180	-549
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-738	-2.179	-826	-2.229
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-39	-209	-30	-180
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-113	-999	-362	-1.302
3.06	Resultado Financeiro	205	622	203	611
3.06.01	Receitas Financeiras	206	627	205	615
3.06.02	Despesas Financeiras	-1	-5	-2	-4
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	92	-377	-159	-691
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	92	-377	-159	-691
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	92	-377	-159	-691
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,18532	0	0	0
3.99.01.02	PNA	0,40613	0	0	0
3.99.01.03	PNB	0,17079	0	0	0
3.99.01.04	PNC	0,09308	0	0	0
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,18532	0	0	0
3.99.02.02	PNA	0,40613	0	0	0
3.99.02.03	PNB	0,17079	0	0	0
3.99.02.04	PNC	0,09308	0	0	0

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2019 à 30/09/2019	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2019 à 30/09/2019	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2018 à 30/09/2018	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2018 à 30/09/2018
4.01	Lucro Líquido do Período	92	-377	-159	-691
4.03	Resultado Abrangente do Período	92	-377	-159	-691

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2019 à 30/09/2019	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2018 à 30/09/2018
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-149	-463
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-357	-671
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	208	208
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	0	5
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-22	-35
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-171	-493
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	13.492	13.726
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	13.321	13.233

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2019 à 30/09/2019**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	6.893	-12	7.578	0	0	14.459
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	6.893	-12	7.578	0	0	14.459
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-21	0	0	-21
5.04.06	Dividendos	0	0	-21	0	0	-21
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-377	0	-377
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-377	0	-377
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	6.893	-12	7.557	-377	0	14.061

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2018 à 30/09/2018**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	6.893	-12	7.622	0	0	14.503
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	6.893	-12	7.622	0	0	14.503
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-35	0	0	-35
5.04.06	Dividendos	0	0	-35	0	0	-35
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-690	0	-690
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-690	0	-690
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	6.893	-12	7.587	-690	0	13.778

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2019 à 30/09/2019	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2018 à 30/09/2018
7.01	Receitas	10.018	9.770
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	10.018	9.768
7.01.02	Outras Receitas	0	2
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-5.126	-5.256
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-3.995	-3.988
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-1.131	-1.268
7.03	Valor Adicionado Bruto	4.892	4.514
7.04	Retenções	-39	-19
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-39	-19
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	4.853	4.495
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	627	613
7.06.02	Receitas Financeiras	627	613
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	5.480	5.108
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	5.480	5.108
7.08.01	Pessoal	2.825	2.720
7.08.01.01	Remuneração Direta	2.430	2.352
7.08.01.02	Benefícios	203	183
7.08.01.03	F.G.T.S.	192	185
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	3.027	3.074
7.08.02.01	Federais	1.397	1.496
7.08.02.02	Estaduais	1.589	1.540
7.08.02.03	Municipais	41	38
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	5	4
7.08.03.01	Juros	5	4
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-377	-690
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-377	-690

Comentário do Desempenho**PETRÓLEO E LUBRIFICANTES DO NORDESTE S/A – PETROLUSA****CIA ABERTA – REGISTRO NA CVM – NR. 009520****CNPJ – MF NR. 07.275.159/0001-68 – NIRE 23300009312****RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO****Senhores acionistas,**

Submetemos à apreciação de V.Sas o Relatório da Administração e as Demonstrações Financeiras de Petróleo e Lubrificantes do Nordeste S/A – Petrolusa, com o respectivo parecer dos Auditores Independentes, referente ao trimestre findo em 30 de Setembro de 2019.

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas seguindo as normas estabelecidas pela Legislação Comercial e Societária e disposições regulamentares da Comissão de Valores Mobiliários – CVM.

No trimestre encerrado em 30 de Setembro de 2019, comparado com o do mesmo período de 2018, obtivemos um crescimento na receita de vendas em torno de 9,63%, devido a um esforço concentrado conseguimos reduzir as despesas operacionais em 6,76%, com aumento nas vendas e a redução dessas despesas conseguimos obter lucro nesse trimestre o que nos deixa otimistas e esperançosos que para os próximos trimestres começaremos a nos recuperar, voltando nossa empresa ser lucrativa como sempre foi.

Fortaleza Ce), 03 de Novembro de 2019.

MARCELO SANFORD DE BARROS FILHO

Diretor de Relações com Investidores

Notas Explicativas

PETRÓLEO E LUBRIFICANTES DO NORDESTE S.A. - PETROLUSA
NOTAS EXPLICATIVAS
EM 30 DE SETEMBRO DE 2019

Notas Explicativas

PETRÓLEO E LUBRIFICANTES DO NORDESTE S/A – PETROLUSA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS – ITR

Trimestre findo em 30 de setembro de 2019

(Em milhares de reais)

1. Informações gerais

A Companhia foi constituída em 13 de setembro de 1967, atualmente com sede social na Rua Amâncio Filomeno, nº 199, Mucuripe, cidade de Fortaleza, Ceará, é uma sociedade de capital aberto domiciliada no Brasil. A Companhia tem como objetivo social preponderante a fabricação e a comercialização de solventes, graxas, massa plástica, massa corrida (PVA), fluidos para freios, pulver oil (óleo para pulverização) e laca seladora.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

a) Declaração de conformidade

As informações trimestrais individuais foram preparadas de acordo com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (“IFRS”) emitidas pelo International Accounting Standards Board – IASB e interpretações emitidas pelo International Financial Reporting Interpretations Committee (“IFRIC”), implantados no Brasil através do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”), e suas interpretações técnicas (“ICPC”) e orientações (“OCPC”), e pelo Conselho Federal de Contabilidade (“CFC”) aprovadas pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”), e contemplam todas as informações relevantes próprias das informações trimestrais, e somente elas, consistentes com às utilizadas pela Administração da Companhia no processo de gestão.

A Companhia adotou todos os pronunciamentos revisados e interpretações emitidas pelo CPC e IASB que estavam em vigor em 2018 e 2019.

A emissão das informações trimestrais individuais da Companhia para o período findo em 30 de setembro de 2019, foi autorizada pela Diretoria em 05 de novembro de 2019.

b) Base de mensuração

As informações trimestrais individuais foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando de outra forma indicado.

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

As informações trimestrais individuais são preparadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras apresentadas em milhares de Reais foram arredondadas para o valor mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

d) Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das informações trimestrais individuais de acordo com as normas CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem valor residual do ativo imobilizado, provisão para redução do valor recuperável de contas a receber e estoques, provisão para contingências e mensuração de instrumentos financeiros.

3. Resumo das principais políticas contábeis

Notas Explicativas

As informações trimestrais individuais foram elaboradas segundo princípios, práticas e critérios consistentes com aqueles adotados na elaboração das demonstrações contábeis do último exercício social e devem ser analisadas em conjunto com a nota explicativa nº 3 – Principais políticas contábeis, das demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2018, com exceção das mudanças nas principais políticas contábeis divulgadas no item 3.1 desse relatório.

3.1 Mudanças nas principais políticas contábeis

Com exceção do descrito abaixo, as políticas contábeis descritas nessas demonstrações contábeis intermediárias são as mesmas aplicadas nas demonstrações contábeis da Companhia no exercício findo em 31 de dezembro de 2018. As mudanças nas políticas contábeis também serão refletidas nas demonstrações contábeis da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019.

a) Adoção CPC 06 (R2) / IFRS 16 – Arrendamentos

O CPC 06 (R2) / IFRS 16 introduziu um modelo único de contabilização de arrendamentos no balanço patrimonial de arrendatários. Como resultado, a Companhia, como arrendatária, deve reconhecer os ativos de direito de uso que representam seus direitos de utilizar os ativos subjacentes e os passivos de arrendamento que representam sua obrigação de efetuar pagamentos de arrendamento. A contabilidade do arrendador permanece semelhante às políticas contábeis anteriores.

A adoção do CPC 06 (R2) / IFRS 16 não teve um efeito significativo nas políticas contábeis da Companhia relacionadas à contabilização dos arrendamentos.

4. Caixa e equivalente de caixa

	30/09/2019	31/12/2018
Caixa	12	6
Bancos conta movimento	329	229
Certificado de depósito bancário – CDB	12.980	13.257
Total	13.321	13.492

As aplicações financeiras em Certificados de Depósitos Bancários – CDB são títulos de renda fixa, cuja remuneração é baseada substancialmente na variação do Certificado de Depósito Interbancário – CDI, e apresentaram taxa média de 100% do CDI.

5. Contas a receber

	30/09/2019	31/12/2018
Duplicatas a receber	1.486	1.189
Cheques em cobrança	-	22
Perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa	(228)	(257)
Total	1.258	954
	30/09/2019	31/12/2018
Vincendos	1.150	842
Vencidos		
Até 30 dias	36	59
De 31 a 60 dias	1	6
De 61 a 90 dias	2	9
De 91 a 120 dias	3	3
De 121 a 180 dias	-	-
De 181 a 360 dias	-	-
Mais de 360 dias	294	268
	1.486	1.189

Notas Explicativas

A Companhia constitui perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa com base na análise individualizada da carteira de clientes, considerando a expectativa de realização dos títulos.

6. Estoques

	30/09/2019	31/12/2018
Matérias primas	550	416
Materiais de embalagem	208	190
Produtos acabados	190	140
Outros	8	9
Total	956	755

7. Investimentos

Participação em outras sociedades

	30/09/2019	31/12/2018
Petrolusa Refinadora de Óleos Ltda.	41	41
Provisão para perdas em investimentos	(41)	(41)
Total	-	-

A investida Petrolusa Refinadora de Óleos Ltda. encontra-se inativa e em processo de baixa do seu registro na Receita Federal do Brasil, motivo pelo qual a Companhia constituiu provisão para perda em valor correspondente.

Título de capitalização Ourocap

A Companhia adquiriu títulos de capitalização junto ao Banco do Brasil S/A pelo prazo de 36 meses.

	30/09/2019	31/12/2018
Título de capitalização	5	5
Total	5	5

8. Imobilizado

	30/09/2019				31/12/2018		
	Taxa de Deprec.	Custo	Depreciação Acumulada	Total líquido	Custo	Depreciação Acumulada	Total líquido
Terrenos	-	19	-	19	19	-	19
Edificações	4%	1.203	1.051	152	1.203	1.034	169
Instalações	10%	759	759	-	759	759	-
Máquinas e equipamentos	10%	578	575	3	578	573	5
Móveis e utensílios	10%	296	287	9	296	286	10
Computadores e periféricos	20%	156	156	-	156	156	-
Veículos	25%	1.358	1.358	-	1.358	1.358	-
Total		4.369	4.186	183	4.369	4.166	203

A movimentação do saldo está demonstrada a seguir:

	Custo	Depreciação Acumulada	Total
Saldo 31/12/2018	4.369	(4.166)	203

Notas Explicativas

Depreciação	-	(20)	(20)
Saldo 30/06/2019	4.369	(4.186)	183

A Companhia realizou revisão das taxas de depreciação e tempo de vida útil destes bens, sendo mantidas as taxas de depreciação utilizadas anteriormente.

9. Obrigações sociais e tributárias

	30/09/2019	31/12/2018
Provisão para férias e 13º salário	395	150
INSS/FGTS	240	165
ICMS	98	124
IPÍ	61	59
PIS/COFINS	47	65
Outros tributos	46	67
Total	887	630

10. Parcelamento de tributos

	30/09/2019	31/12/2018
Parcelamento – Lei 10.684/2003	96	96
Provisão PAES	541	618
Total	637	714
Circulante	96	96
Não circulante	541	618

Em junho de 2003, a Companhia aderiu ao Parcelamento Especial (Paes), nos termos da Lei nº 10.684/03. A Companhia não concordou com a consolidação dos débitos tributários realizados pela Receita Federal do Brasil, motivando questionamentos administrativos.

Em novembro de 2009, a Companhia optou pela migração dos débitos incluídos no Paes para o parcelamento instituído pela Lei nº 11.941/09, a qual estabelece condições de redução de multas e encargos moratórios.

11. Dividendos a pagar

	30/09/2019	31/12/2018
Relativo ao exercício de 2015	-	82
Relativo ao exercício de 2016	30	30
Relativo ao exercício de 2017	27	100
Relativo ao exercício de 2018	104	-
Total	161	212

Em virtude de a Administração da Companhia não ter conhecimento da localização de parte dos acionistas e não haver manifestações por parte destes, os dividendos são mantidos em provisão por três anos e, posteriormente, revertidos ao patrimônio líquido, conforme determinado no estatuto da Companhia.

12. Provisões para risco cíveis, tributários e trabalhistas

Provisão com probabilidade de perda provável

A Companhia mantém provisão para contingências tributárias passivas, julgada suficiente pelos assessores jurídicos, as quais estão integralmente cobertas por depósitos judiciais, conforme a seguir:

Notas Explicativas

	30/09/2019	31/12/2018
IPI sobre insumos	2.035	2.035
COFINS	180	180
Seguro sobre acidente de trabalho – SAT	105	105
Total	<u>2.320</u>	<u>2.320</u>
Depósitos judiciais	<u>2.320</u>	<u>2.320</u>

A Companhia foi autuada pelo Fisco Federal, no exercício de 1992, em matéria referente ao recolhimento do IPI, do PIS e da COFINS, realizando o depósito judicial por meio de depósito judicial dos montantes envolvidos na autuação. No entanto, a Companhia optou pela desistência do processo em virtude da adesão ao programa de parcelamento instituído pelo Governo, no entanto, optou por não realizar a baixa dos saldos relacionados aos montantes depositados judicialmente.

Para fins de apresentação das demonstrações contábeis, as contingências foram compensadas das respectivas provisões para contingências registradas no passivo não circulante, e os valores foram depositados judicialmente, nos mesmos montantes, registrados no ativo não circulante.

Processos com probabilidade de perda possível

A Companhia possui causas de natureza tributária relativas à contestação de irregularidades de pedidos de compensação e solicitação de restituição do imposto de renda de exercícios anteriores que montam R\$ 656. Os assessores jurídicos da Companhia indicaram a probabilidade de perda possível para estas causas.

13. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital autorizado é composto por 12.000.000 de ações nominativas, não endossáveis e sem valor nominal, das quais 2.250.000 ações foram subscritas e integralizadas:

	Autorizado	Integralizadas
Ordinárias	3.000.000	496.437
Preferenciais		
Classe “A”	2.000.000	226.530
Classe “B”	3.000.000	538.663
Classe “C”	4.000.000	988.370
Total	<u>12.000.000</u>	<u>2.250.000</u>

As ações preferenciais não têm direito a voto, mas gozam dos seguintes benefícios:

- Prioridade na distribuição de dividendos e no reembolso de capital, sem prêmios.
- Participação, sem restrições, nos aumentos de capital, decorrentes de incorporação de reservas.

b) Ações em tesouraria

A Companhia efetuou a recompra de 79 (setenta e nove) mil ações representativas de seu capital social, com o objetivo de permanência em tesouraria, visando a maximizar a geração de valor para os acionistas na eventualidade de cancelamento das mesmas.

c) Distribuição de dividendos

Aos acionistas está assegurada a destinação mínima de 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido ajustado, conforme legislação em vigor e em observância às disposições estatutárias.

14. Receita operacional líquida

Notas Explicativas

	30/09/2019	30/09/2018
Venda de produtos	10.046	9.811
Deduções e impostos	(2.414)	(2.484)
Receita operacional líquida	<u>7.632</u>	<u>7.327</u>

15. Custo dos produtos vendidos

	30/09/2019	30/09/2018
Materiais	3.995	4.046
Pessoal	1.031	1.004
Encargos sociais	473	458
Outros custos	189	163
	<u>5.688</u>	<u>5.671</u>

16. Resultado financeiro líquido

	30/09/2019	30/09/2018
Receitas financeiras		
Rendas de aplicações financeiras	560	604
Juros ativos	7	6
Descontos obtidos	4	2
Outras	56	3
	<u>627</u>	<u>615</u>
Despesas financeiras		
Abatimentos	(5)	(4)
	<u>(5)</u>	<u>(4)</u>
	<u>622</u>	<u>611</u>

17. Imposto de renda e contribuição social

A tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda e a contribuição social. O imposto de renda é computado sobre o lucro tributável pela alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os lucros que excederem R\$ 240 no período de 12 meses, enquanto a contribuição social é computada pela alíquota de 9% sobre o lucro tributável, reconhecidos pelo regime de competência.

A Companhia registrou lucro real conforme apresentado abaixo:

	30/09/2019	30/09/2018
Prejuízo antes do imposto de renda	(377)	(690)
(+) Adições	73	59
(-) Exclusões	(59)	(78)
Prejuízo fiscal	<u>(363)</u>	<u>(709)</u>

18. Instrumentos financeiros

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando a assegurar liquidez, rentabilidade e segurança.

Notas Explicativas

A Companhia restringe sua exposição a riscos de crédito associados a bancos e a aplicações financeiras, efetuando seus investimentos em instituições financeiras de primeira linha com remuneração em títulos de curto prazo. Com relação a contas a receber, a Companhia restringe a sua exposição a riscos de crédito por meio de vendas para uma base ampla de clientes e de análises de crédito contínuas. Em 30 de junho de 2019 e 31 de dezembro de 2018, não havia concentração de risco de crédito relevante associado a clientes.

A Companhia não operou com derivativos nos períodos findos em 30 de setembro de 2019 e 31 de dezembro de 2018.

Composição dos saldos

Em 30 de setembro de 2019 e 31 de dezembro de 2018, os valores de mercado dos principais instrumentos financeiros apresentados não possuem diferenças significativas dos valores contabilizados.

	Saldo contábil em 30/09/2019	Valor justo (não auditado) em 30/09/2019	Saldo contábil em 31/12/2018	Valor justo (não auditado) em 31/12/2018
Aplicações financeiras	12.980	12.980	13.256	13.256
Contas a receber de clientes	1.258	1.258	954	954
Fornecedores	462	462	251	251

Crítérios, premissas e limitações utilizados no cálculo dos valores de mercado

Aplicações financeiras

Os saldos em conta-corrente mantidos em bancos têm seus valores de mercado idênticos aos saldos contábeis. As aplicações financeiras foram avaliadas com base no valor das cotações de mercado desses títulos.

Estoques

A Companhia efetuou o levantamento do valor de mercado de itens em estoque com base no valor de venda efetiva ou com as expectativas do valor de venda, consoante as regras de preços praticadas no mercado.

Concentração de risco de crédito

As contas a receber estão pulverizadas em diversos clientes, resguardando a Companhia dos riscos relacionados à concentração de créditos.

19. Seguros

A Companhia mantém seguro contra incêndio para os bens do imobilizado e estoques. As coberturas foram determinadas pela administração em função dos riscos envolvidos.

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais

NÃO SE APLICA A COMPANHIA

Outras Informações que a Companhia Entenda Relevantes

NÃO SE APLICA A COMPANHIA

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE REVISÃO DE INFORMAÇÕES INTERMEDIÁRIAS

Aos
Conselheiros e Diretores da
Petróleo e Lubrificantes do Nordeste S.A. – PETROLUSA
Fortaleza - Ceará

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Petróleo e Lubrificantes do Nordeste S.A. – PETROLUSA (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2019, que compreendem o balanço patrimonial e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

A Administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias, de acordo com a NBC TG 21 (R3) – Demonstração Intermediária, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais – ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis, e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais, incluídas nas informações trimestrais acima referidas, não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 (R3) – Demonstração Intermediária aplicável à elaboração das Informações Trimestrais – ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM.

Outros assuntos

Demonstração intermediária do valor adicionado

Revisamos, também, a demonstração intermediária individual do valor adicionado – DVA, referente ao período de três meses findo em 30 de setembro de 2019, cuja apresentação nas informações intermediárias é requerida de acordo com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais – ITR e considerada informação suplementar pelas IFRS, que não requerem a apresentação da DVA. Essas demonstrações foram submetidas aos mesmos procedimentos de revisão descritos anteriormente e, com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que não foram adequadamente elaboradas, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às informações financeiras intermediárias individuais tomadas em conjunto.

Fortaleza, 05 de novembro de 2019

BARROS AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC-CE 001340/O-9

JOSÉ DA SILVA BARROS
CONTADOR CRC-CE 009280/O-8

Pareceres e Declarações / Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente

NÃO EXISTE CONSELHO FISCAL OU ÓRGÃO EQUIVALENTE

Pareceres e Declarações / Relatório Resumido do Comitê de Auditoria (estatutário, previsto em regulamentação específica da CVM)

NÃO EXISTE COMITÊ DE AUDITORIA

Pareceres e Declarações / Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)

NÃO EXISTE COMITÊ DE AUDITORIA

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

PETRÓLEO E LUBRIFICANTES DO NORDESTE S/A – PETROLUSA

CIA ABERTA – REGISTRO NA CVM – NR. 009520
CNPJ – MF NR. 07.275.159/0001-68 – NIRE 23300009312

Fortaleza(Ce), 03 de Novembro de 2019

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES S/AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Servimo-nos da presente para, em atenção ao disposto do Art. 25, inciso V da Instrução CVM nr. 480, de 7 de Dezembro de 2009, declarar que, na qualidade de Diretor-Presidente desta Companhia, nós revisamos, discutimos e concordamos com as opiniões expressas no Relatório dos Auditores Independentes relativo às Demonstrações Financeiras de nossa empresa, referentes aos trimestres encerrados em 30/09/2019 e de 30/09/2018.

Permanecemos à inteira disposição para esclarecimentos adicionais que se fizerem necessários.

Atenciosamente,

MARCELO SANFORD DE BARROS FILHO
Diretor de Relações com Investidores

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

PETRÓLEO E LUBRIFICANTES DO NORDESTE S/A – PETROLUSA

CIA ABERTA – REGISTRO NA CVM – NR. 009520
CNPJ – MF NR. 07.275.159/0001-68 – NIRE 23300009312

Fortaleza(Ce), 03 de Novembro de 2019

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES S/PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Servimo-nos da presente para, em atenção ao disposto do Art. 25, inciso V da Instrução CVM nr. 480, de 7 de Dezembro de 2009, declarar que, na qualidade de Diretor-Presidente desta Companhia, nós revisamos, discutimos e concordamos com as opiniões expressas no Relatório dos Auditores Independentes relativo às Demonstrações Financeiras de nossa empresa, referentes aos trimestres encerrados em 30/09/2019 e de 30/09/2018.

Atenciosamente,

MARCELO SANFORD DE BARROS FILHO
Diretor de Relações com Investidores