

15. Intangível: Abaixo apresentamos a movimentação do saldo do intangível:

	Controladora e Consolidado			
	Softwares	Relacionamento com clientes (i)	Goodwill (ii)	Total
Saldo contábil, líquido 2015	1.391	10.799	15.897	28.087
Amortização	(527)	(1.234)	-	(1.761)
Saldo contábil, líquido 2016	864	9.565	15.897	26.326
Baixa	-	(9.565)	(15.897)	(25.462)
Amortização	(548)	-	-	(548)
Saldo contábil, líquido 2017	316	-	-	316

No final de 2014 em decorrência da compra da divisão de Servidores ("Data Centers") do Grupo IBM, foram registrados saldos de ativo intangível (Relacionamento com Clientes e Goodwill) na empresa Lenovo Tecnologia Brasil Ltda. ("Lenovo Tecnologia"), que passou a ser responsável pela fabricação e vendas destes equipamentos. Em 16 de Novembro de 2016 foi registrada a constituição da empresa Lenovo Global Tecnologia Brasil - Comercial e Distribuição Ltda. ("Lenovo Global"), a qual iniciou suas operações em Fevereiro de 2017 e tornou-se responsável pela comercialização destes produtos, sendo que a Lenovo Tecnologia continuou a ser a fabricante dos mesmos. O histórico destas operações segue abaixo, até a transferência destes saldos no começo de 2017 para a empresa Lenovo Global, a qual foi criada para realizar as operações de venda de Servidores ("Data Centers"). Essa transferência foi formalizada em contrato assinado entre as partes com data 1 de janeiro de 2017. (i) o saldo de *Ágio ("Goodwill")* foi originalmente registrado em 2014 pelo valor de R\$ 15.897 no ativo intangível da empresa Lenovo Tecnologia em contrapartida pelo recebimento dos ativos adquiridos. Em 28 de Fevereiro de 2017, este valor de R\$ 15.897 foi alienado da Lenovo Tecnologia para a Lenovo Global. (ii) o saldo de Relacionamento com Clientes foi originalmente registrado em 2014 pelo valor de R\$ 12.342. O período de amortização deste saldo era de 120 meses (*10 anos*). Houve amortização de R\$ 2.777 durante 2015 e 2016, devidamente registradas na Lenovo Tecnologia. Em 28 de Fevereiro de 2017, o saldo líquido era de R\$ 9.565, o qual também foi alienado da Lenovo Tecnologia para a Lenovo Global, em conjunto com as operações de venda de servidores (Data Centers).

16. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	2017	2016	2017	2016
Fornecedores - mercado externo	6.739	64.152	6.739	64.152
Fornecedores - mercado interno	188.411	46.439	201.008	80.536
Provisão de Frete e outras	491	2.306	4.460	4.302
	195.641	112.897	212.207	148.990

Em dezembro de 2017, foi adquirido um grande volume de matéria-prima para suportar o crescimento do volume de vendas e necessidade de estoques adquiridos de fornecedores terceiros. O aumento do saldo foi em decorrência deste procedimento. O vencimento destes títulos é a partir de janeiro de 2018.

17. Provisões comerciais

	Controladora		Consolidado	
	2017	2016	2017	2016
Provisão para descontos - GTN	1.572	963	45.537	39.008
Provisão de devolução de venda (i)	8.740	14.855	15.301	20.724
Provisão de marketing (ii)	-	-	10.079	9.676
Provisão Pesquisa e Desenvolvimento (P&D)	9.631	6.676	9.631	6.676
Provisão de serviços para cliente (iii)	10.009	6.472	10.305	6.985
Provisão comissões e outros	2.080	-	4.577	707
	32.032	28.966	95.430	83.776

(i) A redução bastante expressiva na Provisão para Devolução de Vendas existiu em decorrência da melhoria na política de vendas junto aos clientes; (ii) Os gastos de marketing estão relacionados com o esforço de venda a terceiros, os quais em 2016 foi concentrado na empresa controlada Lenovo Comercial. Em virtude desta estratégia de vendas, a partir de 2016 há saldo apenas no Consolidado; (iii) Saldo relativo principalmente aos serviços do fornecedor Flextronic (R\$ 5.506), contratado para dar apoio ao time de venda da filial X86 de Servidores (Data Centers IBM), na montagem dos produtos no clientes. O restante são relativos a outros fornecedores que apoiam a entrega junto aos clientes.

18. Provisão para garantia

	Controladora		Consolidado	
	2017	2016	2017	2016
Provisão por garantia de fábrica	3.038	26.929	3.037	27.160
Provisão por garantia estendida	15.818	10.994	15.819	10.995
	18.856	37.923	18.856	38.155
Circulante	18.856	28.322	18.856	28.464
Não Circulante	-	9.691	-	9.691
	18.856	37.923	18.856	38.155

A movimentação no saldo da provisão de garantia em 2017 foi uma redução na Controladora (R\$ 19.067) e no Consolidado (R\$ 19.299). A redução do saldo na controladora, deve-se principalmente ao pagamento dos passivos anteriormente registrados de garantia à clientes, assessorado no momento da venda das empresas do Grupo Digibras CCE. Outro ponto importante foi o da melhoria no processo de atendimento ao cliente, o que reduziu a necessidade de provisões à este título.

19. Salários e encargos sociais

	Controladora		Consolidado	
	2017	2016	2017	2016
Salários a pagar (i)	18.829	1.470	30.186	4.362
Provisão férias	7.057	7.042	12.106	11.381
INSS a Recolher	2.561	1.383	3.474	2.104
FGTS a Recolher	929	470	1.437	738
	29.376	10.365	47.203	18.585

(i) Aumento relativo às provisões de comissão e bônus para os empregados do time de vendas, pelo atingimento das metas e aumento das vendas ocorrido em 2017.

DIRETORIA:

20. Obrigações tributárias

	Controladora		Consolidado	
	2017	2016	2017	2016
ICMS e IPI a recolher	1.096	1.414	5.670	1.826
PIS e COFINS a recolher	8.327	124	8.327	136
Imposto de renda e contribuição social diferido (i)	3.905	4.422	3.905	4.422
Outros impostos e contribuições	47	51	234	169
	13.375	6.011	18.136	6.553

(i) No final de 2014 em decorrência da compra da divisão de Servidores ("Data Centers") do Grupo IBM, foram registrados saldos de ativo intangível e também imposto diferido sobre estes saldos (Nota 15). Sobre este saldo foi constituído valores de imposto diferido passivo, os quais estão sendo amortizados em longa data (Nota 24). **21. Receitas diferidas:** O reconhecimento da receita ocorre de forma linear, de acordo com o prazo da garantia.

	Controladora		Consolidado	
	2017	2016	2017	2016
Receita diferida até 1 ano	10.881	16.981	16.242	19.791
Receita diferida acima de 1 ano	2.903	9.385	9.372	12.371
	13.784	26.366	25.614	32.162
Circulante	10.881	16.981	16.242	19.791
Não Circulante	2.903	9.385	9.371	12.371
	13.784	26.366	25.613	32.162

Referem-se aos valores dos direitos por conta dos contratos de garantia estendida, cuja amortização se inicia após o término da garantia normal, calculada de forma linear, até o término do prazo da extensão da garantia (mandatória segundo a legislação comercial vigente que é de 01 ano). **22. Provisões para contingências:** A Empresa possui contingências que estão sendo discutidas judicialmente, que incluem processos tributários, trabalhistas e cíveis. A administração da Empresa acredita que a solução dessas questões não produzirá efeito significativo diferente do montante provisionado, que corresponde aos valores das ações consideradas como "perdas prováveis".

	Controladora		Consolidado	
	2017	2016	2017	2016
Tributários (i)	5.135	11.760	5.135	11.760
Trabalhistas e previdenciários (ii)	2.570	6.929	2.570	6.929
Reclamações cíveis	5.291	5.154	5.291	5.154
	12.996	23.843	12.996	23.843

A provisão refere-se a riscos de natureza trabalhista relativos a pleitos por doença ocupacional, horas extras e outros, bem como de natureza civil relacionados a pedidos de troca e substituição do valor do produto por defeito e danos morais. (i) Tributário - A empresa aderiu ao Programa Especial de Regularização Tributária (PERT), conforme Lei 13.496/2017. Com isso, a empresa quitou em dinheiro o processo tributário federal com desconto de multa e juros, motivo este da redução da provisão; (ii) A empresa efetuou a quitação mediante acordo de vários processos trabalhistas durante 2017, o que reduziu também o saldo anteriormente provisionado.

A movimentação da provisão contábil está assim composta:

	Controladora			
	Tributária	Trabalhista	Cível	Total
Em 31 de dezembro de 2015	5.121	2.179	51.708	59.008
Adições	6.639	4.750	535	11.924
Baixas e reversões	-	-	(11.388)	(11.388)
Pagamento financeiro das contingências CCE	-	-	(35.701)	(35.701)
	6.639	4.750	(46.554)	(35.165)
Em 31 de dezembro de 2016	11.760	6.929	5.154	23.843
Adições	46	-	137	183
Baixas e reversões	(6.621)	(4.359)	-	(11.030)
	(6.625)	(4.359)	137	(10.847)
Em 31 de dezembro de 2017	5.135	2.570	5.291	12.996

	Consolidado			
	Tributária	Trabalhista	Cível	Total
Em 31 de dezembro de 2015	5.121	2.179	51.708	59.008
Adições	6.639	4.750	535	11.924
Baixas e reversões	-	-	(11.388)	(11.388)
Pagamento financeiro CCE	-	-	(35.701)	(35.701)
	6.639	4.750	(46.554)	(35.165)
Em 31 de dezembro de 2016	11.760	6.929	5.154	23.843
Adições	46	-	137	183
Baixas e reversões	(6.621)	(4.359)	-	(11.030)
	(6.625)	(4.359)	137	(10.847)
Em 31 de dezembro de 2017	5.135	2.570	5.291	12.996

23. Patrimônio líquido: (a) Capital Social: Em 31 de dezembro de 2017 o capital social de R\$ 4.424.321.817 (2016 - R\$ 4.317.928.392) está representado por 4.424.321.817 cotas (2016 - 4.317.928.392 cotas) no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada, totalmente subscritas e integralizadas, distribuídas como segue:

	Controladora		Consolidado	
	2017	2016	2017	2016
Tributários	62.271	43.175	62.271	43.175
Reclamações cíveis	13.683	9.926	13.683	9.926
Trabalhistas e previdenciários	10.549	11.219	10.549	11.219
	86.503	64.320	86.503	64.320

24. Encargamento das operações: Os responsáveis pela governança da Empresa e sua controlada são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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 de uma 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 individuais e consolidadas, 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 planejamos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa e sua controlada. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas di-

	Quantidade de quotas	
	2017	2016
Lenovo International Coöperatief U.A.	4.424.321.817	4.317.928.392
Lenovo (Belgium) SPL	-	1
	4.424.321.818	4.317.928.393

(b) **Aumento de capital:** Em 30 de junho de 2017 por meio do 54º instrumento particular de alteração do contrato social da Lenovo Tecnologia Ltda. foi aprovado o aumento de capital social da Empresa, de R\$ 4.317.928 para R\$ 4.424.321, um aumento de R\$ 106.394. **24. Imposto de renda e contribuição social:** Em 31 de dezembro a Empresa possuía prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social no montante de R\$ 2.071.313 em 2017 (R\$ 2.076.684 em 2016), os quais poderão ser compensados com lucros tributáveis futuros. De acordo com a legislação fiscal vigente, esses valores não estão sujeitos a prazo de prescrição, mas sua utilização está limitada a 30% dos lucros anuais tributáveis futuros. A administração não registrou imposto de renda e contribuição social diferidos, tendo em vista que as projeções de resultados tributáveis não indicaram a realização dos referidos créditos fiscais. A empresa apresentou saldos de imposto de renda e contribuição social na Controladora e no Consolidado registrados no resultado do exercício. Os saldos diferidos foram calculados com base na receita diferida (Nota 21). Apresentamos abaixo os saldos do passivo e do resultado:

	2017	2016
	Imposto e Contribuição Corrente - Nota 24	4.044
Imposto e Contribuição Diferido - Nota 20	3.905	4.422
	7.949	4.422

Resultado
Imposto e Contribuição Corrente - Nota 24 (4.044) -
Imposto e Contribuição Diferido 517 517
(3.527) 517

25. Receita de vendas e custo dos produtos e serviços vendidos
A reconciliação entre as vendas brutas e a receita líquida é como segue:

	Controladora		Consolidado	
	2017	2016	2017	2016
Receitas	1.822.113	1.661.220	1.792.837	1.517.186
Mercado interno (i)	30.085	50.434	41.322	59.385
Serviços prestados - Terceiros	(220.837)	(200.349)	(380.031)	(146.674)
Impostos sobre vendas	13.243	2.453	(64.704)	(89.352)
Devoluções e abatimentos (ii)	1.644.604	1.513.758	1.389.424	1.340.545

A composição dos custos está apresentada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2017	2016	2017	2016
Custos	(1.482.297)	(1.279.729)	(1.251.700)	(1.203.975)
Custo dos produtos vendidos (iii)	(2.633)	(8.886)	(2.633)	(8.886)
Custo de serviços prestados - Terceiros	(1.484.930)	(1.288.615)	(1.254.333)	(1.212.861)

(i) A Empresa teve expressivo aumento no volume de vendas acima do mercado de PC's, devido ao aumento de vendas diretas via e-commerce, venda direta para clientes corporativos (LBC), foco no cliente, propaganda em diversos canais, bem como recuperação econômica do país. (ii) Como estratégia de posicionamento de mercado, o grupo concentrou suas operações de vendas a terceiros (atacado e varejo) na controlada Lenovo Comercial, constante no saldo "Consolidado". Com isso, as provisões de abatimentos passaram a ser obrigação da controlada e não mais da Lenovo Tecnologia. Com isso, as provisões foram revertidas na Lenovo Tecnologia ("Controladora") que em virtude disto acabou apresentando um saldo positivo de R\$ 13.243 em 2017 (R\$ 2.453 em 2016). (iii) O aumento dos custos está totalmente relacionado ao aumento da receita de vendas. Ressaltamos a este título, a otimização da planta da fábrica, a qual mudou da cidade de Itu para a cidade de Indaiatuba, com redução de aluguel e demais gastos de armazenagem de matéria-prima, bem como na reestruturação de todo o processo fabril. **26. Despesas e receitas operacionais:** A Empresa apresentou a demonstração do resultado utilizando a classificação das despesas e receitas operacionais baseadas na sua função. As informações sobre a natureza dessas despesas e receitas operacionais reconhecidas na demonstração do resultado é apresentada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2017	2016	2017	2016
Salários, encargos sociais e benefícios a funcionários	(113.963)	(109.486)	(162.188)	(152.610)
Prestação de serviços pessoa jurídica	(22.723)	(24.547)	(25.675)	(26.974)
Viagens e estadias	(3.216)	(3.556)	(3.837)	(4.300)
Material de escritório, despesas de comunicação e outros	(6.661)	(8.088)	(7.229)	(8.383)
Aluguel	(5.590)	(9.449)	(6.316)	(9.936)
Pesquisa e Desenvolvimento (i)	(3.992)	(10.345)	(3.992)	(10.345)
Despesas com garantia (ii)	(36.308)	(40.423)	(36.309)	(40.423)
Fretes e Armazenagens (iii)	(12.406)	(22.271)	(26.482)	(28.591)
Publicidade, feiras e eventos	(1.277)	(1.607)	(43.806)	(34.743)
Bonificações e comissões	(182)	151	(8.254)	(6.423)
Perda sobre estoques (iv)	(8.591)	20.904	(4.031)	8.193
Perda no recebimento de créditos	3.845	(1.087)	501	(3.046)
Provisão sobre saldo de antecipações	-	(9.570)	-	(9.570)
Gerenciamento de propriedades	(4.640)	(3.723)	(4.771)	(3.997)
Despesas de depreciação	(3.734)	(4.985)	(4.078)	(5.064)
Despesas água, eletricidade e seguros de imobilização	(2.339)	(3.245)	(2.669)	(3.280)
Benefiteira em prélio de terceiros	(3.593)	(6.839)	(3.620)	(6.839)
Infraestrutura compartilhada (v)	27.311	-	2.731	-
Outras	1.490	(4.678)	979	(27.737)
	(196.769)	(242.844)	(339.046)	(374.068)
Despesas comerciais	(51.920)	(91.227)	(135.894)	(166.968)
Despesas gerais e administrativas	(144.849)	(151.617)</		