

www.albras.net



CNPJ Nº 05.053.020/0001-44

d. Outros resultados abrangentes

O encargo relativo ao componente de outros resultados abrangentes: Swap US\$ versus DI é o seguinte:

	Exercício findo em 31 de dezembro	
	2012	2011
Antes da tributação	1.004	(129.214)
Encargo (34%)	(342)	43.933
Pós tributação fiscal	662	(85.281)
Diferido	(342)	43.933

e. Regime Tributário de Transição

O Regime Tributário de Transição (RTT) terá vigência até a entrada em vigor de lei que discipline os efeitos fiscais dos novos métodos contábeis, buscando a neutralidade tributária.

O regime foi optativo nos anos-calendário de 2008 e de 2009, respeitando-se: (i) aplicar ao biênio 2008-2009, não a um único ano-calendário; e (ii) manifestar a opção na Declaração de Informações Econômico-Financeiras da Pessoa Jurídica (DIPJ).

A Empresa optou pela adoção do RTT em 2008. Consequentemente, para fins de apuração do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro líquido dos exercícios findos em 2012 e 2011, a Companhia utilizou das prerrogativas definidas no RTT.

13 Imobilizado

a. Composição do saldo

	Imóveis e bens em operação	Instalações e sistemas operacionais	ARO - RGC	Reforma das Cubas	Equipamentos autônomos	Veículos	Encargos Capitalizados	Outros	Total em operação	Imobilizado em curso	Imobilizado total
Em 31 de dezembro de 2011											
Custo	679.398	1.531.526	19.800	31.571	94.392	14.308	41.962	244.611	2.657.567	38.717	2.696.284
Depreciação Acumulada	(408.830)	(1.026.907)	(550)	(3.649)	(68.385)	(13.755)	(18.470)	(181.576)	(1.722.121)		(1.722.121)
Saldo contábil, líquido	270.568	504.619	19.250	27.922	26.007	553	23.492	63.035	935.446	38.717	974.163
Em 31 de dezembro de 2012											
Saldo inicial	270.568	504.619	19.250	27.922	26.007	553	23.492	63.035	935.446	38.717	974.163
Aquisições										70.338	70.338
Transferência	182	13.118	2.720	41.953	1.875	692		41	60.581	(60.581)	
Ajuste	(14.125)	8.843	(1.411)	6.601	625	62	(573)	(1.435)	(1.413)	1.413	
Alienações	(451)	(6.404)							(6.855)		(6.855)
Depreciação	(11.850)	(52.084)	(8.860)	(16.983)	(2.716)	(236)	(435)	1.898	(91.266)		(91.266)
Saldo contábil, líquido	244.324	468.092	11.700	59.494	25.792	1.071	22.484	63.539	896.496	49.887	946.383
Saldo em 31 dezembro de 2012											
Custo	288.344	544.568	18.389	73.181	72.576	14.582	24.332	198.567	1.234.539	49.887	1.284.426
Depreciação Acumulada	(44.020)	(76.475)	(6.689)	(13.687)	(46.784)	(13.511)	(1.848)	(135.028)	(338.043)		(338.043)
Saldo contábil, líquido	244.324	468.092	11.700	59.494	25.792	1.071	22.484	63.539	896.496	49.887	946.383

O ativo imobilizado da Companhia está integralmente localizado no Brasil e é empregado exclusivamente nas operações relacionadas à alumínio. A administração da Companhia entende que tal ativo imobilizado é plenamente recuperável através do fluxo de caixa das operações futuras.

b. Outras informações

A depreciação do período, alocada ao custo de produção e às despesas (Gerais e administrativas), monta a R\$ 81.129 (2011 - R\$ 73.577) e R\$ 4.410 (2011 - R\$ 4.934), respectivamente.

14 Intangível

Referem-se à aquisição de *software*.

Em 31 de dezembro de 2011

Saldo inicial	4.722
Aquisições	10.755
Depreciação	(3.998)

Saldo contábil, líquido

11.479

Em 31 de dezembro de 2011

Custo	35.256
Depreciação Acumulada	(23.777)

Saldo contábil, líquido

11.479

Em 31 de dezembro de 2012

Saldo inicial	11.479
Aquisições	
Transferência	10
Depreciação	(2.925)

Saldo contábil, líquido

8.564

Saldo em 31 dezembro de 2012

Custo	35.266
Depreciação Acumulada	(26.702)

Saldo contábil, líquido

8.564

Taxa anual de amortização - %

10

Os montantes de amortização de R\$ 2.925(2011 - R\$ 3.998) foram registrados como "Custo dos produtos vendidos", R\$ 1.689 (2011 - R\$ 142) e como "Gerais e administrativas" R\$ 1.236 (2011 - R\$ 3.856).

15 Diferido

	31 de dezembro de 2012	31 de dezembro de 2011
Despesas diferidas		
Despesas pré-operacionais e outras	147.660	147.660
Amortização acumulada	(146.933)	(146.306)
	727	1.354

Taxa anual de amortização - %

10 10

Conforme permitido pela Medida Provisória nº 449/08 (convertida na Lei nº 11.941/09) e pelo CPC 13, o saldo remanescente do ativo diferido em 31 de dezembro de 2008, que não pôde ser alocado ao ativo imobilizado e intangível, permanecerá no ativo sob essa classificação até sua completa amortização, porém sujeito à análise periódica de sua recuperação.

O montante de amortização de R\$ 627 (2011 - R\$ 1.223) foi registrado como "Gerais e administrativas"

16 Empréstimos e financiamentos

Os valores contábeis dos empréstimos e financiamentos da Companhia são mantidos em dólares americanos:

	2012		2011	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
No país				
Adiantamento Contrato de Câmbio - ACC				
Principal - Equivalente a US\$ 155 milhões	316.743		337.644	
Encargos	3.111		2.208	
	319.854		339.852	
No exterior				
Japan Bank for International Corporation - JBIC				
Principal - Vencíveis entre junho de 2012 e junho de 2017 equivalente a US\$ 150 milhões	68.118	238.401	62.528	281.364
Encargos	219		301	
	68.337	238.401	62.829	281.364
	388.191	238.401	402.681	281.364

O valor justo dos empréstimos e financiamentos atuais classificados no não circulante é igual ao seu valor contábil, uma vez que o impacto do desconto não é significativo. Em 31 de dezembro as posições em aberto são as seguintes:

Ano	2012	2011
2013		62.528
2014		62.528
2015		62.528
2016		62.528
2017	34.047	31.252
	238.401	281.364

Os empréstimos e financiamentos em aberto em 31 de dezembro de 2012 estavam sujeitos a juros anuais, entre 1,84% e 2,50%.

Garantias

Em garantia do empréstimo JBIC foi oferecido pela:

- NAAC - 49% dos recebíveis com as exportações da ALBRAS, por ocasião do vencimento de cada parcela.

O contrato de financiamento com o JBIC impõe certas limitações à Companhia no tocante a ocorrência de eventos de penhora, fusão ou inadiplência. No ano de 2012, a Companhia não apresentou qualquer não conformidade em relação às cláusulas restritivas.

Os pagamentos dos juros e amortização do principal do empréstimo mantido com o JBIC são mantidos em conta garantida - vide Nota 8.

17 Provisões

a. Nas datas das demonstrações financeiras, a Companhia apresentava os seguintes passivos, e correspondentes depósitos judiciais, relacionados:

	Depósitos judiciais		Provisões	
	2012	2011	2012	2011
Tributárias	17.771	17.035	564	240
Trabalhistas e previdenciárias	10.872	9.122	14	238
Ambientais			42.152	39.550
	28.643	26.157	42.730	40.028