



CNPJ Nº 05.053.020/0001-44

Empresarial

b. Reconciliação do benefício (despesa) do imposto de renda e da contribuição social

A reconciliação entre a despesa de imposto de renda e de contribuição social pela alíquota nominal e pela efetiva está demonstrada a seguir:

	2013	2012
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	51.960	10.304
Alíquota combinada do imposto de renda e da contribuição social	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas da legislação	(17.666)	(3.503)
Ajustes que afetaram o cálculo dos tributos:		
Incentivo fiscal - SUDAM	39.306	
Adições - itens permanentes		
Preço de Transferência	(24.877)	
Outros	(902)	(1.211)
Imposto de renda e contribuição social no resultado do exercício	(4.139)	(4.714)
Do exercício	(28.000)	
Diferido	23.861	(4.714)
Alíquota efetiva	8%	46%

c. Incentivos fiscais - Subvenção para investimentos

A Companhia usufrui de incentivos fiscais do imposto de renda sobre o resultado auferido na comercialização de produtos produzidos nas unidades do Pará. Esses incentivos foram concedidos pela Superintendência do Desenvolvimento da Amazônia (SUDAM) e consistem na isenção ou redução de 75% de imposto de renda sobre resultados apurados nas unidades individualmente, até o ano-base de 2013.

Em 2013 o incentivo fiscal reconhecido foi de R\$ 39.306, em 2012 a Companhia não usufruiu desse incentivo, pois não foi apurado lucro da exploração naquele exercício.

A Companhia obteve da Superintendência de Desenvolvimento da Amazônia - SUDAM em 2004, isenção de 75% do imposto de renda, para uma produção de até 560 mil tons/ano de alumínio, pelo período de 10 anos, sendo que, a partir de dezembro de 2007 a isenção de 75% passou a incidir somente para a produção que ultrapassar a 345 mil tons/ano limitada a 560 mil tons/ano enquanto não se obtivesse a homologação da Secretaria da Receita Federal. Em dia 15 de dezembro de 2009 a Secretaria da Receita Federal homologou a isenção de 75% do Imposto de Renda para a produção de até 560 mil tons/ano.

A vigência desse incentivo fiscal findou-se no exercício de 2013.

d. 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 Companhia 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 2013 e 2012, 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
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
Em 31 de dezembro de 2013											
Saldo inicial	244.324	468.092	11.700	59.494	25.792	1.071	22.484	63.539	896.496	49.887	946.383
Aquisições										103.665	103.665
Transferência	509	5.216	3.422	76.534	2.217	216		103	88.217	(88.217)	
Ajuste	(27.690)	417	(1.164)	9.148	(40)			35.568	16.239	(9.140)	7.099
Alienações	(43)	(76)	(7)		(154)				(280)	(118)	(398)
Depreciação	(12.445)	(50.294)	(4.851)	(27.577)	(2.300)	(238)	(1.007)	(923)	(99.635)		(99.635)
Saldo contábil, líquido	204.655	423.355	9.100	117.599	25.515	1.049	21.477	98.287	901.037	56.077	957.114
Saldo em 31 dezembro de 2013											
Custo	252.960	532.288	17.227	158.864	70.782	14.371	24.332	224.334	1.295.158	56.077	1.351.237
Depreciação Acumulada	(48.305)	(108.933)	(8.127)	(41.265)	(45.267)	(13.322)	(2.855)	(126.047)	(394.121)		(394.121)
Saldo contábil, líquido	204.655	423.355	9.100	117.599	25.515	1.049	21.477	98.287	901.037	56.077	957.114