

ALBRAS - ALUMÍNIO BRASILEIRO S.A.



CNPJ: 05.053.020/0001-44

a ALBRAS, poderá ser credor ou devedor, como a CCEE não é responsável por essa movimentação financeira, foi contratado o Banco Bradesco, através de licitação pública, para movimentar esses créditos e débitos. Dessa forma todos os agentes devem obrigatoriamente possuir conta corrente exclusiva nesta instituição.

Crédito Previdência Privada

Valores retidos para liquidação futura de gastos com previdência privada.

	31/12/2014	31/12/2013
Mercado de energia	18.982	5.422
Empréstimos - JBIC	10.869	9.472
Crédito Previdência Privada	11.667	12.452
Outros	4.152	4.114
	<u>45.670</u>	<u>31.460</u>
Circulante	36.144	20.954
Não circulante	9.526	10.506
	<u>45.670</u>	<u>31.460</u>

Os depósitos em garantia da Companhia são indexados nas seguintes moedas:

	31/12/2014	31/12/2013
Reais	34.801	21.988
Dólares americanos	10.869	9.472
	<u>45.670</u>	<u>31.460</u>

Durante o ano de 2014, a Companhia recebeu grande montante relacionado com o recebimento de venda de excedente de energia, ocasionando sobre de caixa. A Companhia definiu o Banco Bradesco para aplicação de seus recebíveis provenientes desta venda.

9. Estoques

	31/12/2014	31/12/2013
Produtos acabados	91.229	130.798
Produtos em processo	76.638	66.164
Matéria prima	65.918	89.051
Materiais auxiliares	18.112	45.901
Importação em andamento	26.033	18.902
Materiais em trânsito no país	-	583
Provisão para obsolescência de materiais auxiliares	(3.163)	(2.593)
	<u>281.093</u>	<u>348.806</u>

O custo dos estoques reconhecidos no resultado e incluído em "Custo dos produtos vendidos" totalizou R\$ 820.141 (2013 - R\$ 716.467).

10. Partes relacionadas

a. Transações e saldos

Os saldos destas contas estão representados por valores a receber e/ou a pagar relativos a transações comerciais, que têm como base o valor de mercado das *commodities* correspondentes, bem como por financiamentos remunerados pelas taxas mencionadas na Nota 14. Todas as transações possuem contratos formais e prazos de pagamento/recebimento definidos.

	2014		2013	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Nippon Amazon Aluminium Company Ltd. - NAAC	-	68.029	-	1.857
Atlas Alumínio S.A.	-	70.805	-	1.933
ALUNORTE - Alumina do Norte do Brasil S.A.	489	19.281	365	44.993
Mineração Paragominas S.A.	-	-	-	3.969
Norsk Hydro Brasil Ltda.	874	3.731	-	13.940
Hydro Aluminium International	54.569	40.709	-	34.190
Ananke Alumina S.A.	-	647	-	765
	<u>55.932</u>	<u>203.202</u>	<u>365</u>	<u>101.647</u>

Esses saldos com partes relacionadas estão incluídos nas seguintes contas do balanço patrimonial:

	2014		2013	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Ativo circulante				
Clientes	55.443	-	-	-
Outros	489	-	365	-
Não circulante				
Outros	-	-	-	-
Passivo circulante				
Fornecedores e empreiteiros	-	63.721	-	97.092
Dividendos propostos	-	138.834	-	3.790
Outros	-	647	-	765
	<u>55.932</u>	<u>203.202</u>	<u>365</u>	<u>101.647</u>

Os resultados obtidos com as transações comerciais e financeiras com partes relacionadas são os seguintes:

	2014		2013	
	Receita	Custo/Despesa	Receita	Custo/Despesa
Venda de Produtos e Serviços				
Nippon Amazon Aluminium Company Ltd - NAAC	1.041.429	-	879.335	-
Hydro Aluminium International S.A.	458.067	-	557.069	-
Norsk Hydro Brasil Ltda.	-	-	1.566	-
Alunorte - Alumina do Norte do Brasil S.A.	112	-	528	-
Compra de matéria prima				
ALUNORTE - Alumina do Norte do Brasil S.A.	-	(507.818)	-	(408.643)
Outros custos				
Ananke Alumina S.A.	-	(9.940)	-	(16.040)
ALUNORTE - Alumina do Norte do Brasil S.A.	-	-	-	(575)
Despesas com vendas e comerciais				
Norsk Hydro Brasil Ltda.	-	(36.381)	-	(12.121)
Hydro Aluminium International S.A.	-	(630)	-	(72)
Outros				
Mineração Paragominas S.A.	-	-	-	(3.969)
Alunorte - Alumina do Norte do Brasil S.A.	-	-	1.070	-
Hydro Aluminium International S.A.	-	(1.671)	-	-
Norsk Hydro Brasil Ltda	-	(8.872)	-	(10.710)
Financeiras e variações cambiais				
Nippon Amazon Aluminium Company Ltd - NAAC	2.610	-	12.771	-
Hydro Aluminium International S.A.	2.683	-	1.710	-
Alunorte - Alumina do Norte do Brasil S.A.	-	(5.596)	-	(2.592)
	<u>1.504.901</u>	<u>(570.908)</u>	<u>1.454.049</u>	<u>(454.722)</u>

Os valores referentes a estas transações estão incluídos nas seguintes contas da demonstração do resultado:

	Exercício findo em 31 de dezembro de	
	2014	2013
Receita operacional bruta - venda de produtos e serviços	1.499.608	1.438.498
Custo dos produtos vendidos e serviços	(517.758)	(425.258)
Despesas de vendas e comerciais	(37.011)	(12.193)
Despesas administrativas	(10.543)	(13.609)
Variações monetárias e cambiais líquidas	(303)	11.889
	<u>933.993</u>	<u>999.327</u>

b. Remuneração do pessoal-chave da administração

O pessoal-chave da administração inclui os diretores da Companhia:

	Exercício findo em 31 de dezembro de	
	2014	2013
Honorários e encargos da diretoria	(1.369)	(832)
Participação nos resultados/Bônus	(693)	(237)
	<u>(2.062)</u>	<u>(1.069)</u>

11. Impostos e contribuições a recuperar

	31/12/2014	31/12/2013
Contribuição para Financiamento da Seguridade Social - COFINS	225.108	291.680
Programa de Integração Social - PIS	55.601	60.496
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.365	1.573
Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ	94.589	128.750
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL	38.939	33.374
Reintegra - Decreto 7633	34.823	22.324
Outros	263	-
	<u>451.688</u>	<u>538.197</u>
Circulante	314.575	224.736
Não circulante	137.113	313.461
	<u>451.688</u>	<u>538.197</u>

Desde dezembro de 2011 a ALBRAS passou a contabilizar o Reintegra, que é um benefício às empresas produtoras que efetuem exportação de bens manufaturados e podem apurar valor para fins de ressarcir parcial ou integralmente o resíduo tributário existente na sua cadeia de produção. O valor será calculado mediante a aplicação do percentual de 3%, sobre a receita decorrente da exportação de bens produzidos pela pessoa jurídica em referência.

Conforme a Lei 12.844 de 19/07/2013 vigente até 31 de dezembro de 2014 e renovada pela Lei 13.043 de 13/11/2014 e IN SRF 1.529 de 18/12/2014.

Os impostos a recuperar de longo prazo referem-se substancialmente a PIS e COFINS sobre insumos que a Companhia compensa com outros tributos federais, imposto de renda e contribuição social oriundos de incentivo fiscal. Projeções feitas pela Companhia indicam total recuperação do saldo reconhecido em 31 de dezembro de 2014.

12. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre os prejuízos fiscais do imposto de renda, a base negativa de contribuição social e as correspondentes diferenças temporárias entre as bases de cálculo do imposto sobre ativos e passivos e os valores contábeis das demonstrações financeiras. As alíquotas desses impostos, definidas atualmente para determinação dos tributos diferidos, são de 25% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social.

Impostos diferidos ativos são reconhecidos na extensão em que seja provável que o lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação das diferenças temporárias, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos futuros que podem, portanto, sofrer alterações.