

Continuação das Demonstrações Financeiras Exercício de 2016 da COMPANHIA DE ALUMINA DO PARÁ - CAP					
6. Caixa e equivalentes de caixa					
Caixa e bancos		2016		2015	
Aplicações financeiras de alta liquidez		1		1	
		5.430		9.014	
		<u>5.431</u>		<u>9.015</u>	
As aplicações financeiras são de renda fixa e possuem remuneração média de CDI-CETIP de 88% até 100%, com liquidez diária e efetuadas com bancos de primeira linha. As aplicações financeiras são resgatáveis a qualquer momento, sem perda do rendimento auferido, visando atender compromissos de curto prazo da Companhia. 7. Partes relacionadas: a. Transações e saldos: Os saldos destas contas representados por valores a receber e/ou a pagar relativos a transações comerciais, que têm como base, principalmente, a prestação de serviços compartilhados. As principais transações possuem contratos aprovadas pela administração da companhia, com prazos médios de pagamentos e recebimentos de 30 dias.					
		2016		2015	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo	
Alunorte - Alumina do Norte do Brasil S.A.	-	2	2	123	
Norsk Hydro Brasil Ltda.	-	142	-	827	
Hydro Aluminium AS	-	18	-	29	
Hydro Energy AS	-	27	-	-	
	-	<u>188</u>	2	<u>979</u>	
Esses saldos com partes relacionadas estão incluídos na conta do balanço patrimonial:					
		2016		2015	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo	
Ativo circulante					
Outras contas a receber - Partes relacionadas	-	-	2	-	
Passivo circulante					
Fornecedores - Partes relacionadas	-	188	-	979	
	-	<u>188</u>	2	<u>979</u>	
Os resultados obtidos com as transações comerciais e financeiras com partes relacionadas são os seguintes:					
		2016		2015	
	Receita	Despesa	Receita	Despesa	
Alunorte - Alumina do Norte do Brasil S.A.	273	-	2	(145)	
Norsk Hydro Brasil Ltda.	-	(1.687)	-	(1.484)	
Hydro Aluminium AS	-	-	-	(104)	
	<u>273</u>	<u>(1.687)</u>	2	<u>(1.733)</u>	
As receitas de 2016 são referente a locação de parte do imóvel e as despesas são referente aos gastos com <i>Cost Sharing Agreement</i> . Os valores referentes a estas transações estão incluídos nas seguintes contas da demonstração do resultado:					
		2016		2015	
Outras receitas		273		2	
Despesas gerais e administrativas		(1.687)		(1.733)	
		<u>(1.414)</u>		<u>(1.731)</u>	
8. Impostos e contribuições a recuperar					
		2016		2015	
Contribuição para Financiamento da Seguridade Social - Cofins		-		18.577	
Programa de Integração Social - PIS		-		2.263	
Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ		716		1.549	
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL		-		41	
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF		-		82	
		<u>716</u>		<u>22.512</u>	
Circulante		716		1.419	
Não circulante (i)		-		21.093	
		<u>716</u>		<u>22.512</u>	
(i) Em 2016 a Companhia reconheceu a baixa de R\$ 10.378 de créditos de PIS e Cofins oriundos da aquisição de ativos imobilizados em razão do reconhecimento da provisão por desvalorização ao valor recuperável de ativos (<i>impairment</i>), veja mais detalhes na nota explicativa nº 9. O saldo remanescente dos créditos de PIS e Cofins foi reclassificado para o ativo imobilizado pois estes tem como origem as aquisições de ativos realizadas em exercícios anteriores e a recuperabilidade desses créditos esta diretamente relacionada ao início das operações da Companhia.					
9. Imobilizado					
	Edific. e Instal. Fabris	Equip. Informática	Total em operação	Imobilizado em andamento	Imobilizado Total
Em 31 de dezembro de 2015					
Saldo inicial	4.935	-	4.935	257.661	262.596
Aquisição	-	-	-	-	-
Transferência	-	-	-	-	-
Ajuste	-	-	-	(7.882)	(7.882)
Depreciação	-	-	-	-	-
Saldos contábil, líquido	<u>4.935</u>	-	<u>4.935</u>	<u>249.779</u>	<u>254.714</u>
Saldo 31 de dezembro de 2015					
Custo	4.935	-	4.935	249.779	254.714
Depreciação	-	-	-	-	-
Saldo contábil, líquido	<u>4.935</u>	-	<u>4.935</u>	<u>249.779</u>	<u>254.714</u>
Em 31 de dezembro de 2016					
Saldo inicial	4.935	-	4.935	249.779	254.714
Aquisição	-	-	-	21.177	21.177
Transferência	-	46	46	(46)	-
<i>Impairment</i>	-	-	-	(112.194)	(112.194)
Depreciação	-	(7)	-	-	(7)
Saldo contábil, líquido	<u>4.935</u>	<u>39</u>	<u>4.974</u>	<u>158.716</u>	<u>163.690</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2016					
Custo Total	4.935	46	4.981	158.716	163.697
Depreciação acumulada	-	(7)	(7)	-	(7)
Saldo contábil, líquido	<u>4.935</u>	<u>39</u>	<u>4.974</u>	<u>158.716</u>	<u>163.690</u>
O ativo imobilizado da Companhia está integralmente localizado no Brasil e será utilizado em operações relacionadas à produção de alumina. Em 31 de dezembro de 2016, após a conclusão da revisão tecnológica da refinaria CAP, realizada por consultoria especializada, a Companhia identificou mudanças no desenho de engenharia do projeto, resultando na constituição de uma provisão por desvalorização ao valor recuperável de ativos (<i>impairment</i>) no montante total de R\$ 112.194 (R\$ 101.816 antes registrados como imobilizado em andamento e R\$ 10.378 referente aos créditos de PIS e Cofins desses ativos).					
10. Fornecedores					
		2016		2015	
Fornecedores e Empreiteiros:					
Partes Relacionadas		188		979	
Terceiros (i)		301		4.332	
		<u>489</u>		<u>5.311</u>	
(i) O saldo registrado em 31 de dezembro de 2015 está relacionado a contratação da empresa "WorleyPerson" para atualização do design de engenharia do Projeto CAP, concluído e liquidado durante o exercício de 2016. 11. Contingências: Nas datas das demonstrações financeiras, a Companhia apresentava os seguintes passivos e depósitos judiciais:					
		Depósitos judiciais		Provisões	
		2016		2015	
Trabalhistas		-		321	
		-		651	
		-		321	
		-		651	
A movimentação dos depósitos judiciais e das provisões no exercício de 2016 e 2015 está demonstrada a seguir:					
		Depósitos Judiciais		Provisões	
Saldo em 31 de dezembro de 2015		321		651	
Adições		-		-	
Baixas (i)		321		-	
Saldo em 31 de dezembro de 2016		-		651	
(i) Em 2016 foi reconhecida a baixa de R\$ 321 referente aos depósitos judiciais em razão da perda de 3 processos judiciais de natureza trabalhista. Natureza das provisões: A Companhia é parte envolvida em processos trabalhistas e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela administração, amparada pela opinião de seus consultores legais externos. A natureza das obrigações pode ser sumarizada como segue: Trabalhistas e previdenciárias - consistem, principalmente, em reclamações de empregados de empresas contratadas, vinculadas a disputas sobre o montante de compensação pago sobre demissões. A Companhia tem ações de natureza tributária, envolvendo riscos de perda classificados pela administração como possíveis, com base na avaliação de seus consultores jurídicos, para as quais não há provisão constituída, conforme composição e estimativa a seguir:					
		2016		2015	
Tributária (i)		6.796		-	
Trabalhistas		-		560	
		<u>6.796</u>		<u>560</u>	
(i) A contingência tributária ainda está em fase administrativa e se refere a um auto de infração lavrado em virtude de suposta omissão de receitas financeiras auferidas em investimentos em renda fixa e de dedução de despesa com pagamento de multa contratual, na apuração do IRPJ e da CSLL referentes ao ano-calendário de 2012. Como a adição de receitas e a glosa de despesa realizadas pela fiscalização não representaram acréscimo superior ao prejuízo fiscal e à base negativa daquele ano, o auto foi lavrado apenas para determinar que a CAP realizasse ajustes contábeis/fiscais e não para lhe cobrar valores. 12. Patrimônio líquido: a. Capital social: O capital social subscrito é composto por 2.143.204.237 ações ordinárias, sem valor nominal. Desse montante já foram integralizados 309.064.857, faltando ainda integralizar 1.834.139.380. Após a integralização de 10.000.000 ações ocorrida em 2016 (conforme apresentado nas demonstrações das mutações do patrimônio líquido), a composição acionária passou a ser como segue:					
				Nº ações	
Posição acionária em 31 de dezembro de 2015				299.064.857	
AGE de aporte de capital de 12 de abril de 2016: Calypso Alumina S.A.				6.100.000	
Hydro Aluminium Pará BV				2.000.000	
Dubal Holding LLC				1.900.000	
Posição acionária em 31 de dezembro de 2016				<u>309.064.857</u>	
Apesar da integralização de capital ocorrida em 2016 não houve alteração na participação acionária. Veja abaixo a composição acionária da Companhia em 31 de dezembro de 2016 e 2015:					
Sócios		2015 - Nº ações		2016 - Nº ações	%
Calypso Alumina S.A.		182.429.563		188.529.563	61
Hydro Aluminium Pará BV		59.812.971		61.812.971	20
Dubal Holding LLC		56.822.323		58.722.323	19
		<u>299.064.857</u>		<u>309.064.857</u>	<u>100</u>
b. Reservas de capital: A reserva de capital é constituída pelo ágio na emissão de ações, ocasionada pelos aportes de capital ocorridos, superiores ao valor nominal de subscrição. O montante total reconhecido em 31 de dezembro de 2016 e 2015 é de R\$ 25.429.					
13. Gerais e administrativas		31 de dezembro de 2016		31 de dezembro de 2015	
Pesquisa e desenvolvimento (i)		(4.814)		(7.982)	
Mão de obra de terceiros		(802)		(1.318)	
Aluguéis		(130)		(13)	
Segurança patrimonial		(1.258)		(1.289)	
Serviços de limpeza e conservação		(432)		(496)	
Telefonia		(8)		(7)	
Contingências trabalhistas		-		(651)	
Partes relacionadas		(1.687)		(1.733)	
Impostos e Taxas estaduais e municipais		(1.242)		(1.077)	
Perdas por desvalorização ao valor recuperável de ativos		(112.194)		-	
Amortização do intangível		(108)		(238)	
Outros		(409)		(482)	
		<u>(123.084)</u>		<u>(15.286)</u>	
(i) No exercício de 2015 e 2016 a CAP encontrava-se em processo de atualização do <i>design</i> do projeto, gerando novos gastos com pesquisas e desenvolvimento.					
14. Resultado financeiro, líquido		31 de dezembro de 2016		31 de dezembro de 2015	
Despesas financeiras					
IOF		(31)		(4)	
PIS/COFINS sobre receitas financeiras		(53)		(68)	
Outras		(4)		(5)	
		<u>(88)</u>		<u>(77)</u>	
Receitas financeiras					
Aplicações Financeiras		803		1.108	
Outras receitas		-		2	
		<u>803</u>		<u>1.110</u>	
Variações Monetárias e cambiais					
Variação monetária		62		168	
Variação cambial ativa		16		-	
Variação cambial passiva		(2)		(13)	
		<u>76</u>		<u>155</u>	
Resultado financeiro, líquido		<u>791</u>		<u>1.188</u>	
DIRETORIA: Raphael Vieira - Diretor-Presidente; Alexandra de Paiva - Diretora Helder Souza - Contador - CRC: MT-006400/O-2 T-SP - CPF: 632.009.961-53					