

Continuação das Demonstrações Financeiras Exercício de 2016 da ALBRAS - ALUMÍNIO BRASILEIRO S.A.													
12. Imposto de renda e contribuição social				b. Composição do imposto de renda e contribuição social				Os créditos tributários oriundos de prejuízos fiscais, para os quais não há prazo limite para utilização, e das diferenças temporárias, foram registrados com base na expectativa de geração futura de resultados tributáveis. Em 31 de dezembro de 2016, os ativos fiscais diferidos reconhecidos no balanço patrimonial são de R\$ 126.982 (142.005 em 2015), pois é provável que lucros tributáveis futuros estejam disponíveis para que a Companhia possa utilizar seus benefícios. O valor do prejuízo fiscal acumulado é de R\$ 368.035 (389.248 em 2015). Nos anos de 2016 e 2015, a Companhia não apurou prejuízo fiscal ou base negativa. Como a base tributável do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro líquido decorre não apenas do lucro que pode ser gerado, mas também da existência de receitas não tributáveis, despesas não dedutíveis, incentivos fiscais e outras variáveis, não existe uma correlação imediata entre o lucro líquido da Companhia e o resultado de imposto de renda e contribuição social. Portanto, a expectativa da utilização dos créditos fiscais não deve ser tomada como único indicativo de resultados futuros da Companhia.					
a. Reconciliação do benefício (despesa) do imposto de renda e da contribuição social				diferido ativo									
A reconciliação entre a despesa de imposto de renda e de contribuição social pela alíquota nominal e pela efetiva está demonstrada a seguir:													
	2016	2015											
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	95.350	205.401		Prejuízos fiscais de imposto de renda 92.009 97.312									
Alíquota combinada do imposto de renda e da contribuição social	34%	34%		Diferenças temporárias:									
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas da legislação	(32.419)	(69.836)		Provisão para contingências 6.546 5.973									
Ajustes que afetaram o cálculo dos tributos:				Provisão para obsolescências 4.107 2.806									
Reintegra	504	7.851		Provisão para ganhos/perdas em instrumentos financeiros - Derivativos 3.765 17.851									
Outros	(1.821)	(466)		Provisão para perdas em Investimento 2.382 2.744									
Imposto de renda e contribuição social no resultado do exercício	(33.735)	(62.451)		Provisão Participação dos Resultados 4.475 4.879									
Do exercício	(18.712)	(69.478)		Provisão para perda de ativo 410 410									
Diferido	(15.023)	7.027		Provisão Devedores Duvidosos 1.060 1.037									
Alíquota efetiva	35%	30%		Provisão beneficiamento RGC 10.682 8.993									
				Outros 1.544 -									
				Não circulante 126.982 142.005									
13. Imobilizado													
a. Composição do saldo													
	Terrenos e Edificações e Instalações Fabris	Equipamentos de Transportes	Maquinas Equip. e Mat. Permanente	Equip./Aplicat. Informática	Encargos Capitalizados	ARO-RGC	Leasing	Total em operação	Imobilizado em curso	Imobilizado Total			
Em 31 de dezembro de 2015													
Saldo inicial	196.954	3.578	668.050	2.253	20.472	7.613	2.768	901.688	104.843	1.006.531			
Aquisições	-	-	-	-	-	-	-	-	155.438	155.438			
Transferência	9.701	761	126.986	1.666	-	5.666	2.577	147.357	(147.357)	-			
Baixa	-	-	(9.732)	1	-	(77)	(178)	(9.986)	-	(9.986)			
Ajuste	-	-	49.077	-	-	(7.946)	-	41.131	-	41.135			
Depreciação	(14.501)	(713)	(102.213)	(1.255)	(1.004)	(1.161)	(743)	(121.590)	-	(121.590)			
Saldo contábil, líquido	192.154	3.626	732.168	2.665	19.468	4.095	4.424	958.600	112.924	1071.524			
Saldo em 31 dezembro de 2015													
Custo	266.491	18.939	1.132.012	98.868	24.332	20.877	5.167	1.566.688	112.924	1.679.613			
Depreciação Acumulada	(74.337)	(15.313)	(399.844)	(96.203)	(4.864)	(16.782)	(743)	(608.088)	-	(608.088)			
Saldo contábil, líquido	192.154	3.626	732.170	2.665	19.468	4.095	4.424	958.600	112.924	1.071.524			
Em 31 de dezembro de 2016													
Saldo inicial	192.154	3.626	732.170	2.665	19.468	4.095	4.424	958.600	112.924	1.071.524			
Aquisições	-	-	-	-	-	-	-	-	117.401	117.401			
Transferência	2.021	4.832	138.170	2.627	-	7.136	-	154.786	(154.786)	-			
Baixa	(334)	(46)	(5.319)	-	-	-	-	(5.699)	-	(5.699)			
Ajuste	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Depreciação	(11.146)	(1.272)	(119.509)	(816)	(1.005)	(2.613)	(1.022)	(137.383)	-	(137.380)			
Saldo contábil, líquido	182.695	7.140	745.510	4.476	18.463	8.618	3.402	970.304	75.539	1.045.843			
Saldo em 31 dezembro de 2016													
Custo	268.178	23.725	1.264.864	101.495	24.332	28.013	5.167	1.715.773	75.539	1.791.312			
Depreciação Acumulada	(85.483)	(16.585)	(519.353)	(97.019)	(5.869)	(19.395)	(1.765)	(745.469)	-	(745.469)			
Saldo contábil, líquido	182.695	7.140	745.510	4.476	18.463	8.618	3.402	970.304	75.539	1.045.843			
b. Outras informações													
O ativo imobilizado da Companhia está integralmente localizado no Brasil e é empregado exclusivamente nas operações relacionadas ao alumínio. A administração da Companhia entende que tal ativo imobilizado é plenamente recuperável através do fluxo de caixa das operações futuras.													
A depreciação do período, alocada ao custo de produção e às despesas (Gerais e administrativas), monta a R\$ 133.154 (2015 - R\$ 118.092) e R\$ 4.226 (2015 - R\$ 3.500), respectivamente.													
14. Fornecedores e empreiteiros													
	2016	2015	16. Garantias										
Fornecedores no País	91.814	111.862											
Fornecedores no Exterior	379	62											
	92.193	111.924											
15. Empréstimos e financiamentos													
Os valores contábeis dos empréstimos e financiamentos da Companhia são mantidos em dólares americanos:													
	2016	2015	17. Passivos de arrendamento financeiros										
No país	Circu-lante	Não circulante									Circu-lante	Não circulante	
Adiantamento	-	-									-	-	
Contrato de Câmbio - ACC	-	-									-	-	
Principal	105.921	-	-	-	Pagamentos mínimos futuros de arrendamento		Juros		Valor presente dos pagamentos mínimos do arrendamento				
Encargos	202	-	-	-	2016	2015	2016	2015	2016	2015			
	106.123	-	-	-									
No exterior					Menos de um ano	1.162	1.162	103	103	1.059	1.059		
Japan Bank for International Corporation - JBIC					Entre um e cinco anos	3.271	4.411	247	349	3.024	4.062		
Principal - Vencíveis entre junho de 2016 e junho de 2017 equivalente a US\$ 50 milhões (a)	54.300	-	130.163	65.058	Total	4.433	5.573	351	452	4.083	5.121		
Encargos	29	-	169	-									
	54.329	-	130.332	65.058									
	160.452	-	130.332	65.058									
18. Provisões, contingências e Depósitos judiciais													
a. Nas datas das demonstrações financeiras, a Companhia apresentava os seguintes passivos e depósitos judiciais:													
	Depósitos judiciais		Provisões										
	2016	2015	2016	2015									
Tributárias	-	-	13.463	12.084									
Cíveis	-	-	1.286	226									
Trabalhistas e previdenciárias	10.967	7.758	4.505	5.256									
Ambientais	-	-	49.243	43.284									
	10.967	7.758	68.497	60.850									
b. A movimentação dos depósitos judiciais e das provisões no exercício de 2016 e 2015 está demonstrada a seguir:													
	Depósitos judiciais		Provisões										
	2016	2015	2016	2015									
Saldo em 31 de dezembro de 2014	-	-	8.184	61.903									
Adições	-	-	147	12.284									
Baixas	-	-	(1.701)	(17.749)									
Atualizações monetárias	-	-	1.128	7.915									
Ajuste Valor Presente	-	-	-	(3.502)									
Saldo em 31 de dezembro de 2015	-	-	7.758	60.850									
Adições	-	-	3.382	92.477									
Baixas	-	-	(1.508)	(91.932)									
Atualizações monetárias	-	-	1.334	8.476									
Ajuste Valor Presente	-	-	-	(1.374)									
Saldo em 31 de dezembro de 2016	-	-	10.967	68.497									