

ALUBAR METAIS E CABOS S.A.

(Continuação)



17

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

19 - Patrimônio líquido

a - Capital social

Dividido em ações ordinárias avaliadas a R\$1 (um Real) cada e a movimentação das ações está demonstrada a seguir:

	Posição em 31/12/2017			Posição em 31/12/2016		
	Ações	Valor	%	Ações	Valor	%
Acionistas						
Aluminum Investment	85.416.243	85.416	98,06%	85.416.243	85.416	98,06%
Minoritários	1.697.950	1.698	1,94%	1.697.950	1.698	1,94%
	<u>87.114.193</u>	<u>87.114</u>	<u>100%</u>	<u>87.114.193</u>	<u>87.114</u>	<u>100%</u>

Os detentores de ações ordinárias têm o direito ao recebimento de dividendos conforme definido no estatuto da Companhia. As ações ordinárias dão direito a um voto por ação nas deliberações da Companhia.

b - Reservas de lucros

A Companhia mantém reservas de lucros para cobertura de aumento de capital, distribuição de lucros, eventual descumprimento de cláusulas contratuais de empréstimos em andamento, absorção de prejuízo, dentre outros.

c - Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

d - Dividendos a distribuir

O estatuto social da Companhia determina a distribuição de um dividendo mínimo obrigatório de 25% do resultado do exercício, ajustado na forma da lei. Os dividendos a pagar foram destacados do patrimônio líquido no encerramento do exercício e registrados como obrigação no passivo.

	2017	2016
Resultado do exercício	45.039	40.593
(-) Reserva legal	(2.252)	(2.030)
Base de cálculo	<u>42.787</u>	<u>38.563</u>
Dividendo mínimo obrigatório (25%)	<u>10.697</u>	<u>9.641</u>

A administração da Companhia mantém reserva para distribuição de dividendos adicionais de R\$ 24.820 a fim de aguardar a proposta aprovada para distribuição em Assembleia, por tratar-se de distribuição em montante superior aos dividendos mínimos obrigatórios.

20 - Receita operacional líquida

	2017	2016
Receita bruta de vendas de produtos	957.408	786.366
(-) Deduções		
ICMS	(101.884)	(93.490)
IPI	(51.001)	(56.973)
PIS	(4.083)	(4.059)
COFINS	(18.805)	(18.708)
Faturados e não entregues (Cut-Off)	(7.723)	-
Devoluções/Cancelamentos de vendas (a)	(193.838)	(3.283)
Total deduções	<u>(377.333)</u>	<u>(176.513)</u>
Total receita operacional líquida	<u>580.074</u>	<u>609.853</u>

(a) - No ano 2017 houve um cancelamento no montante de R\$ 141.229 em decorrência de inconsistência via sistema da moeda corrente e não sendo possível o cancelamento em tempo hábil. A operação venda versus devolução ocorreu no mesmo exercício, assim com o real faturamento.

21 - Custo dos produtos vendidos

	2017	2016
Matéria-prima	394.051	424.994
Combustíveis e lubrificantes	16.150	15.846
Material de embalagem	27.891	26.420
Serviços de terceiros	11.409	12.302
Pessoal	40.717	32.592
Depreciação	10.408	10.237
Faturados e não entregues (Cut-Off)	(6.512)	-
Outros custos	11.742	21.277
Total	<u>505.856</u>	<u>543.668</u>

22 - Despesas com vendas

	2017	2016
Pessoal	3.212	2.096
Materiais	85	35
Serviços de terceiros	958	1.035
Frete sobre vendas	18.565	17.471
Comissão sobre vendas	6.357	5.564
Seguros	2.259	873
Depreciação	21	14
Outras despesas com vendas	1.324	671
Total	<u>32.782</u>	<u>27.759</u>

23 - Despesas administrativas

	2017	2016
Pessoal	17.197	14.061
Materiais	1.015	1.163
Serviços de terceiros	10.296	11.178
Viagens e hospedagens	1.472	921
Armazenagem	2.332	735
Seguros	607	329
Depreciação	3.224	2.607
Outras despesas	4.494	3.852
Total	<u>40.637</u>	<u>34.846</u>

24 - Outras receitas (despesas) operacionais

	2017	2016
Subvenções governamentais	97.363	88.942
Recuperação de despesas	1.595	944
Outras Despesas	(8.405)	(7.928)
Faturados e não entregues (Cut-Off)	(850)	-
Total	<u>89.703</u>	<u>81.958</u>

As receitas oriundas referem-se a incentivos fiscais concedidos pela SUDAM às empresas que possuem projetos aprovados na área da Amazônia Legal.

A Companhia não está obrigada por nenhum dispositivo regulamentar a constituir reserva de subvenção em relação aos saldos de subvenções estaduais.

Incentivo Fiscal Estadual - ICMS

O Governo do Estado, atendendo às políticas públicas estaduais voltadas à promoção do desenvolvimento, incentiva a ampliação e modernização de indústrias na região. Os valores auferidos e detalhes do benefício concedido à Companhia estão sendo reportados na presente nota.

25 - Resultado financeiro líquido

	2017	2016
Receitas financeiras		
Juros sobre contas a receber	2.242	663
Descontos auferidos	754	978
Receita aplicações financeiras	1.555	784
Variação monetária / Cambial ativa	4.419	3.042
Total de receitas financeiras	8.970	5.467
Despesas financeiras		
Despesa de juros sobre passivos financeiros	(38.143)	(36.622)
Perda de variação cambial líquida	(3.792)	(6.721)
Despesas financeiras líquidas reconhecidas no resultado	(9.530)	(3.106)
Total de despesas financeiras	(51.465)	(46.449)
Resultado financeiro líquido	<u>(42.495)</u>	<u>(40.982)</u>

26 - Imposto de renda e contribuição social

A Companhia provisionou, a título de impostos sobre o resultado auferido no exercício, os seguintes montantes, inclusive considerando o resultado do lucro da exploração:

	2017	2016
Imposto de renda		
Lucro antes do IRPJ e CSL	55.279	50.778
Base para IRPJ e CSLL	30.271	29.195
IRPJ 15%	4.541	4.379
Adicional de 10%	3.003	2.902
(-) PAT	(182)	(228)
1 - Total IRPJ (1+2)	<u>7.362</u>	<u>7.053</u>
2 - Redução Incentivada IRPJ (75%)	(7.271)	(6.222)
3 - (-) Compensações	(8)	-
4- IRPJ a pagar (1-2-3)	<u>83</u>	<u>831</u>
5- Cálculo Reinvest. 30% (Depósito BASA)	-	-
6- Valor a recolher p/Receita Federal (4-5)	<u>83</u>	<u>831</u>
7- Valor a recolher ao BASA		
Incentivo 30% do IR	-	-
Recursos Próprios (50% do Incentivo)	-	-
Total a recolher	<u>83</u>	<u>831</u>

	2017	2016
Contribuição social		
1 - Provisão CSLL	2.877	3.131
2 - Compensações	(6)	-
3 - Valor a pagar (1-2)	2.871	3.131
Subtotal provisão IRPJ e CSLL	<u>10.239</u>	<u>10.185</u>
Total de redução 75% subvenção	(7.271)	(6.222)
IRPJ e CSLL do exercício	2.968	3.963
Total de compensações	(14)	-
Total IRPJ e CSLL	<u>2.954</u>	<u>3.963</u>

Incentivo Fiscal Federal - Redução da alíquota do Imposto de Renda - Lucro da Exploração

A Companhia opera em regime tributário de lucro real anual e tem incentivo fiscal relativo à redução da alíquota do Imposto de Renda de 75% sobre os lucros operacionais originados pelas suas atividades principais (lucro da exploração).

Esse incentivo fiscal é reconhecido diretamente no demonstrativo de resultado, e o valor do Imposto de Renda é apresentado de forma líquida, isto é, o valor total menos o incentivo auferido. Em 2017, a Companhia auferiu R\$ 7.271 desse tipo de incentivo (R\$ 6.222 em 2016).

A Companhia considerou para efeito de apuração do Lucro Real redução de base de cálculo conforme limite previsto na legislação em vigor, devido os prejuízos fiscais apurado no 4º trimestre do ano de 2015 e 1º trimestre no ano de 2016.

27 - Cobertura de seguros

Em 31 de dezembro de 2017, a cobertura de seguros da Companhia contra riscos operacionais monta R\$ 303.382 (R\$ 347.655 em 2016); R\$ 8.410 para danos materiais (R\$ 8.500 em 2016), R\$ 166.632 para lucros cessantes (R\$ 48.237 em 2016) e R\$ 60.000 para responsabilidade civil de diretores e administradores (R\$ 60.000 em 2016).

28 - Eventos subsequentes

A Companhia obteve benefício tributário para as operações do Co-bre no exercício de 2018.

Diretoria

- José Maria Barale
Presidente do Conselho Administrativo
- Maurício Gouvêa dos Santos
Diretor Executivo

Responsável técnico

- Otávio Jorge Carvalho Ribeiro
Diretor Financeiro
Contador n.º 8435/O CRC/PA
CPF n.º 085.773.312-53