

(continuação) Siderúrgica Norte Brasil S.A.			
pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) à rentabilidade média de 90% do CDI (2016: 90% do CDI) e garantem, substancialmente, liquidez imediata. Essas aplicações podem ser resgatadas antes do seu prazo de vencimento, podendo haver variação mínima nos rendimentos e por essa razão foram considerados como equivalentes de caixa nas demonstrações dos fluxos de caixa.			
5. Contas a receber de clientes			
a) <u>Composição do saldo</u>			
	2017	2016	
Contas a rec. de clientes – mercado interno	120.514	86.384	
Contas a rec. de clientes – mercado externo	-	321	
Contas a receber de partes relacionadas (Nota 9)	23.141	976	
	143.655	87.681	
Provisão para redução ao valor recuperável de recebíveis	(18.796)	(13.332)	
	(18.796)	(13.332)	
	124.859	74.349	
Nenhum cliente isoladamente representa mais de 10% dos recebíveis.			
b) <u>Por vencimento dos títulos</u>			
	2017	2016	
A vencer	97.780	55.829	
Vencidos			
De 1 a 60 dias	19.108	10.760	
De 61 a 120 dias	3.256	1.559	
De 121 a 180 dias	1.973	1.204	
Mais de 180 dias	21.538	18.329	
	45.875	31.852	
	143.655	87.681	
c) <u>Movimentação de provisão para perda no valor recuperável</u>			
	2017	2016	
Saldo inicial	(13.332)	(9.309)	
Adições	(7.847)	(9.741)	
Reversões	1.713	3.279	
Baixas	670	2.439	
Saldo final	(18.796)	(13.332)	
<u>Critério de mensuração da provisão</u> - Com base na análise individual de seus clientes terceiros, a Administração constitui provisão para créditos de liquidação duvidosa, em montante considerado suficiente para fazer frente às eventuais perdas. Para mensuração da provisão, a Administração tem por base o histórico de perda e atrasos significativos. Não há alteração histórica nos critérios para constituição da provisão para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016.			
6. Estoques			
	2017	2016	
Produtos acabados	40.908	52.999	
Produtos em semiacabados	16.062	23.911	
Matérias-primas	11.522	13.720	
Adiantamento a fornecedores	40.547	28.300	
Almoxarifado	42.677	36.817	
Estoque em trânsito	6.895	6.540	
	158.611	162.287	
A Companhia, considerando a natureza de suas mercadorias, não possuem indicadores que venham requerer a constituição de provisão para perdas sobre os estoques de produtos mantidos nos armazéns.			
7. Outras contas a receber			
	2017	2016	
Depósitos bancários vinculados	10.860	1.926	
Quantias retidas indevidamente nas contas bancárias da recuperanda (a)	12.948	-	
Renegociação de contas a receber de clientes	8.001	7.917	
Ativos mantidos para venda	1.798	1.716	
Outras contas a receber	2.804	2.110	
	36.411	13.669	
Circulante	33.924	9.709	
Não circulante	2.487	3.960	
(a) Em 31 de dezembro de 2017, havia um saldo de débitos não autorizados pela Companhia, realizados por instituições financeiras de R\$12.948, relativo ao pagamento de empréstimos que somente poderiam ser efetuados nos termos do plano de recuperação judicial, ainda a ser aprovado em Assembleia Geral de Credores.			
8. Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido			
a) <u>Imposto de renda e contribuição social diferidos</u>			
	2017	2016	
<u>Ativo:</u>			
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social	12.338	38.180	
Diferenças temporárias			
Provisão para perda com clientes	7.463	4.533	
Provisão para faturada e não entregue	1.236	754	
Outras provisões	1.373	3.768	
	22.410	47.235	
<u>Passivo:</u>			
Adoção do custo atribuído	(6.516)	(6.516)	
Ajuste a valor presente de fornecedores	(348)	(651)	
Vida útil do ativo imobilizado	(33.680)	(28.463)	
Valor justo de propriedades para investimentos	(1.295)	-	
	(41.839)	(35.630)	
Imposto de renda e contribuição social ativo (passivo), líquido	(19.429)	11.605	
Na adesão ao Programa Especial de Regularização Tributária (PERT - Lei 13.496/17), a Companhia pode se beneficiar com a redução de 76% da dívida utilizando-se de prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social para esta compensação. O programa permitiu o parcelamento de débitos vencidos até abril de 2017 como também inclusão dos saldos de parcelamentos anteriores (federais e previdenciários). O saldo remanescente foi parcelado em 24 meses.			
b) <u>Conciliação da despesa</u>			
		2017	2016
Resultado antes dos impostos		(5.665)	3.956
Alíquota fiscal combinada		34%	34%
Impostos de renda e contribuição social pela alíquota fiscal combinada		1.926	(1.345)
Ajustes da Lei 12.973/2014		-	3.979
Despesas não dedutíveis		(788)	(2.919)
Lucro (prejuízo) fiscal do exercício ajustado		1.138	(285)
Prejuízo fiscal utilizado		-	94
Imposto de renda e contribuição social		1.138	(191)
Sendo		-	(191)
Corrente			
Diferido		1.138	(13.751)
9. Partes relacionadas - As partes relacionadas, natureza das transações e saldos julgados relevantes por parte da Administração estão demonstrados a seguir:			
a) <u>Transações ativas</u>			
	2017		
	Clientes	Outros ativos (i)	Mútuos ativos (ii)
			Venda de part. societ. (iii)
Aço Cearense Comercial Ltda. – Em recuperação judicial	20.293	11	-
Aço Cearense Industrial Ltda. – Em recuperação judicial	2.848	74	18.900
Sinobras Florestal Ltda. – Em recuperação judicial	-	28.237	5.207
WMA Participações S.A. – Em recuperação judicial	-	1.245	-
Varejão da Sucata Ltda.	-	1.000	-
	23.141	30.567	24.107
Circulante	23.141	30.567	-
Não circulante	-	-	24.107
b) <u>Transações passivas</u>			
	2017		
	Fornece- dores	Outras contas a pagar	Dividen. a pagar
			Mútuos passivos (ii)
			AFAC (iv)
Aço Cearense Comercial Ltda. – Em recuperação judicial	2	1.069	-
Aço Cearense Industrial Ltda. – Em recuperação judicial	72	-	16.694
Sinobras Florestal Ltda. – Em recuperação judicial	-	-	-
Varejão da Sucata Ltda.	218	-	-
Acionistas não controladores	-	-	2.023
	292	1.069	18.717
Circulante	292	1.069	18.717
Não circulante	-	-	-
c) <u>Transações de resultado</u>			
	2017		
	Vendas	Compras	Outras receitas (desp.) (v)
			Outras receitas (desp.) (iv)
Aço Cearense Comercial Ltda. – Em recuperação judicial	34.224	-	(11.207)
Aço Cearense Industrial Ltda. – Em recuperação judicial	11.769	(2.053)	(628)
Sinobras Florestal Ltda. – Em recuperação judicial	9	(31.872)	235
WMA Participações S.A. – Em recuperação judicial	-	-	1.068
Varejão da Sucata Ltda.	-	-	-
	46.002	(60.961)	(10.532)
i. Os montantes classificados como “outros ativos” correspondem a adiantamento a fornecedores de estoques e outras contas a receber. ii. Referem-se a contratos de mútuos entre as partes relacionadas. Os contratos são atualizados pela variação da Taxa Referencial (TR), sendo reconhecido o IOF nas operações de crédito. iii. Em 31 de janeiro de 2014, a Companhia alienou, em favor da controladora WMA Participações S.A. – Em recuperação judicial, a totalidade das quotas de sua titularidade da Sinobras Florestal Ltda. – Em recuperação judicial, ou seja, 199.965 (cento e noventa e nove, novecentos e sessenta e cinco) quotas, que corresponde a 99,98% do capital social. O valor será pago pela WMA Participações S.A. – Em recuperação judicial, em favor da Companhia, conforme disponibilidade financeira da WMA Participações S.A. – Em recuperação judicial. O saldo devedor está sendo atualizado pelo índice da Taxa Referencial (TR), que no exercício corrente montou R\$1.068 (2016: R\$4.717). iv. Refere-se a adiantamento para futuro aumento de capital recebido do acionista Açúcar Cearense Industrial Ltda. – Em recuperação judicial. v. Os valores classificados como outras receitas (despesas) correspondem a juros incorridos nas operações de mútuos entre partes relacionadas, atualização monetária citada no item (i) e despesas administrativas e comerciais alocadas na Companhia decorrentes do compartilhamento de gastos da Açúcar Cearense Comercial Ltda. – Em recuperação judicial. d) <u>Outras partes relacionadas</u> - A Companhia possui outras partes relacionadas, com as quais não efetuou transações no decorrer dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016, abaixo qualificadas: • Cia. Geração de Energia Elétrica Paranaapanema; • Elektro Eletricidade e Serviços S.A.; • União Participações Ltda.; • Simara Participações e Empreendimentos Ltda.; e • W Steel Industrial e Comércio Ltda.. e) <u>Remuneração do pessoal-chave da Administração</u> - Anualmente, em Assembleia Geral Ordinária, é definida a remuneração dos administradores da Companhia, que é distribuída aos membros do próprio Conselho e da Diretoria, conforme determina o Estatuto Social. A remuneração dos diretores e dos demais membros do pessoal chave da Administração, registrada na rubrica de “despesas administrativas e gerais” em 31 de dezembro de 2017, foi de R\$1.662 (2016: R\$1.417). A Companhia não possui benefícios de longo prazo, de pós-emprego, de contrato de trabalho ou remuneração baseada em ações para o pessoal-chave da Administração.			
10. Investimentos - A Companhia, para garantir a sustentabilidade energética de sua usina em Marabá/PA, na condição de			