ALUBAR ENERGIA S.A

(Continuação)

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

(a) - A sociedade aderiu ainda ao Parcelamento ordinário para o Imposto de Renda (IRPJ) e Contribuição Social (CSLL) referente ao 2º trimestre de 2017, (processo ordinário e simplificado) com prazo de liquidação entre 60 parcelas.

18 - Imposto de renda e contribuição social

	Consolidado		Controladora	
	2017	2016	2017	2016
IRPJ a recolher	56	-	56	-
CSLL a recolher	46	-	46	-
Total	**102**	**-**	**102**	**-**

O imposto de renda (IRPJ) e a contribuição social (CSLL), no exercício de 2016 foram calculados no lucro presumido, aplicando-sea presunção de 8% e 12% respectivamente sobre o faturamento em seguida aplicado o percentual de 15% e 10% adicional para o IRPJ e de 9% para a CSLL.

a - Reconciliação da despesa efetiva de imposto de renda e contribuição social - Consolidado

	2016		
	IRPJ	CSLL	Total
Receita de venda de serviços	26.793	26.793	-
Presunção de imposto de renda	8%	12%	
Base de cálculo	2.143	3.215	-
Outras receitas	178	178	-
Alíquota oficial do imposto	15%	9%	-
Imposto apurado	349	305	-
Adicional de 10%	210	-	-
Despesas de IRPJ e CSLL	**559**	**305**	**864**

No exercício de 2017, a Sociedade passou a calcular o imposto de renda e a contribuição social pelo regime do Lucro Real trimestral, calculando à alíquota básica de 15% sobre o lucro tributável acrescido do adicional de 10%, consoante legislação específica e a contribuição social sobre o lucro (CSLL) foi calculada a alíquota de 9% sobre o lucro tribuitável.
Nos dois últimos trimestes a sociedade registrou prejuízos fiscais no valor total de R$ 1.966, estimando um crédito de 34% sobre esse valor que faz um crédito de R$ 668 a ser compensado nos lucros de exercícios futuro, conforme a legislação específica.

	2017				
	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre	Total
Lucro líquido antes do IRPJ	3.321	4.186	1.839	(1.066)	8.280
Soma das adições	368	918	253	824	2.363
Soma das excluções	-	(1.364)	(2.756)	(1.062)	(5.182)
Base do lucro real do imposto de renda e contribuição social	3.689	3.740	(664)	(1.304)	5.461
Àlíquota de 15%	553	561	-	-	1.114
Adicional de 10%	362	368	-	-	730
(-) Deduções PAT	(20)	(20)	-	-	(40)
Provisão para IRPJ	895	909	-	-	1.804
Provisão para CSLL	332	337	-	-	669
Despesas de IRPJ e CSLL	**1.227**	**1.246**	**-**	**-**	**2.473**

19 - Patrimônio líquido

Capital social

Dividido em ações ordinárias, conforme demonstrado a seguir:

	Participação (2016 e 2017)			
Sócios	**%**	**Ações**	**Valor**	**Capital integralizado**
Aluminum Investment S.A.	99,90	9.990.000	9.990	3.395
José Maria Barale	0,034	3.400	0,34	1
Rene Santiago Peterlin	0,033	3.300	0,33	1
Miguel Francisco Arnaudo	0,033	3.300	0,33	1
	100	**10.000.000**	**10.000**	**3.998**

	Participação (2015 e 2016)			
Sócios	**%**	**Ações**	**Valor**	**Capital integralizado**
Aluminum Investment S.A.	99,90	9.990.000	9.990	2.1885
José Maria Barale	0,034	3.400	0,34	1
Rene Santiago Peterlin	0,033	3.300	0,33	1
Miguel Francisco Arnaudo	0,033	3.300	0,33	1
	100	**10.000.000**	**10.000**	**2.188**

Os detentores de ações ordinárias têm o direito ao recebimento de dividendos conforme definido no estatuto da Sociedade. As ações ordinárias dão o direito a um voto por ação nas deliberações da Sociedade.
A Aluminum Investiment S.A., realizou um aporte de capital em 14 de fevereiro de 2017, integralizando o valor de R$ 1.810.
Reserva de lucros

	2017	2016
Reserva legal	636	346
Reserva de lucros	19.743	15.606
Total	**20.379**	**15.952**

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.

Reserva de lucros

Os lucros retidos serão objeto de definição em reunião de Assembleia Geral Ordinária do Conselho de Administração, cuja provável destinação será a distribuição, dentro do permitido em Lei, e a incorporação ao capital ou investimento.

Dividendos

O estatuto social da Sociedade determina a distribuição de um dividendo mínimo obrigatório de 25% do resultado do período, ajustado na forma da lei. Em 2017, houve base para dividendos a distribuir.

	2017	2016	Total
Lucro liquido do exercício	5.808	6.692	-
Ajustes de exercícios anteriores	-	(779)	-
Resultado ajustado	5.808	5.912	-
Constituição da reserva legal	(290)	(295)	-
Base para distribuição de dividendos	5.518	5.617	-
Dividendos a distribuir 25%	**1.380**	**1.404**	**2.784**

20 - Receita líquida de vendas

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber, é proveniente de contratos de execução de projetos, mediante contratação de produtos e serviços, apurada em conformidade com o regime contábil de competência de exercício.

	Consolidado e Controladora	
	2017	2016
Receita bruta de produtos e serviços	69.034	26.793
Deduções		
ISS sobre faturamento	(886)	(778)
PIS sobre faturamento	(27)	(2)
COFINS sobre faturamento	(127)	(4)
Total de deduções	(1.040)	(784)
Receita líquida de vendas	**67.994**	**26.009**

21 - Custo de serviços prestados

	Consolidado e Controladora	
	2017	2016
Materiais	(2.425)	(6.632)
Serviços de terceiros	(37.667)	(3.544)
Pessoal	(12.489)	(4.631)
Outros custos	(1.363)	(670)
Total	**(53.944)**	**(15.477)**

22 - Despesas de vendas

	Consolidado e Controladora	
	2017	2016
Serviços de terceiros	(80)	(85)
Materiais	(1)	-
Viagens e hospedagens	(158)	(78)
Pessoal	(524)	(505)
Depreciação e amortização	(12)	(10)
Outras	(23)	(32)
Total	**(798)**	**(710)**

23 - Despesas administrativas

	Consolidado		Controladora	
	2017	2016	2017	2016
Serviços de terceiros	(1.343)	(1.691)	(1.337)	(1.599)
Materiais	(81)	(50)	(82)	(49)
Viagens e hospedagens	(357)	(234)	(358)	(234)
Mobilidade	(30)	(26)	(30)	(26)
Pessoal	(3.081)	(2.852)	(3.082)	(2.852)
Aluguel e condomínio	(217)	(177)	(190)	(173)
Depreciação e amortização	(36)	(29)	(36)	(29)
Outras	(534)	(403)	(534)	(403)
Total	**(5.679)**	**(5.462)**	**(5.649)**	**(5.365)**

(Continua)