

ALUBAR METAIS E CABOS S.A. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS. 31 DE DEZEMBRO DE 2020 COM RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE. 31 / 32

24. Custo dos produtos vendidos

	Consolidado		Controladora	
	2020	2019	2020	2019
	(reapresentado)		(reapresentado)	
Matéria-prima	(1.602.435)	(920.529)	(1.239.993)	(919.773)
Combustíveis e lubrificantes	(37.568)	(32.853)	(33.970)	(32.853)
Material de embalagem	(62.733)	(51.369)	(59.458)	(51.351)
Serviços de terceiros	(24.625)	(17.478)	(19.533)	(17.321)
Armazenagem	(5.803)	-	(5.803)	-
Pessoal	(79.831)	(56.362)	(61.465)	(56.362)
Depreciação e amortização	(19.272)	(12.776)	(17.391)	(12.656)
Outros custos	(40.156)	(21.975)	(22.217)	(21.764)
	<u>(1.872.423)</u>	<u>(1.113.342)</u>	<u>(1.459.830)</u>	<u>(1.112.080)</u>

25. Despesas com vendas

	Consolidado		Controladora	
	2020	2019	2020	2019
	(reapresentado)		(reapresentado)	
Pessoal	(6.271)	(4.830)	(5.371)	(4.828)
Materiais	(44)	(49)	(44)	(47)
Serviços de terceiros	(396)	(832)	(361)	(802)
Frete sobre vendas	(54.194)	(52.338)	(52.675)	(52.001)
Comissão sobre vendas	(6.396)	(7.004)	(6.122)	(7.004)
Seguros	(3.780)	(3.325)	(3.780)	(3.304)
Provisão para perdas esperadas em contas a receber	(300)	(4.271)	-	(4.271)
Depreciação e amortização	(236)	(52)	(222)	(53)
Outras despesas com vendas	(721)	(1.001)	(697)	(989)
	<u>(72.338)</u>	<u>(73.702)</u>	<u>(69.272)</u>	<u>(73.299)</u>

26. Despesas administrativas e gerais

	Consolidado		Controladora	
	2020	2019	2020	2019
	(reapresentado)		(reapresentado)	
Pessoal	(64.782)	(26.160)	(33.256)	(25.705)
Materiais	(1.869)	(1.631)	(1.738)	(1.627)
Serviços de terceiros	(18.849)	(15.084)	(17.735)	(14.638)
Viagens e hospedagens	(1.975)	(2.477)	(1.961)	(2.465)
Armazenagem	-	(3.701)	-	(3.701)
Seguros	(617)	(666)	(615)	(666)
Patrocínios a cultura e esportes	(2.067)	(2.702)	(2.067)	(2.702)
Depreciação e amortização	(3.623)	(2.302)	(3.562)	(2.287)
Contingências cíveis	-	(2.487)	-	(2.487)
Outras despesas	(3.976)	(5.355)	(3.914)	(5.330)
	<u>(97.758)</u>	<u>(62.565)</u>	<u>(64.848)</u>	<u>(61.608)</u>

27. Outras receitas (despesas) operacionais

	Consolidado		Controladora	
	2020	2019	2020	2019
	(reapresentado)		(reapresentado)	
Crédito Ação Judicial Red Base PIS/COFINS	24.588	9.494	24.588	9.494
Recuperação de despesas	3.338	407	3.338	503
Outras receitas (despesas), líquidas	8.641	(6.735)	967	(6.965)
	<u>36.567</u>	<u>3.166</u>	<u>28.893</u>	<u>3.032</u>

28. Resultado financeiro

	Consolidado		Controladora	
	2020	2019	2020	2019
	(reapresentado)		(reapresentado)	
Receitas financeiras				
Juros sobre contas a receber	13.130	1.111	6.280	815
Descontos auferidos	160	356	160	356
Receita aplicações financeiras	961	1.045	961	1.045
Receita de Swap	3.874	-	3.874	-
Variação monetária / Cambial ativa	85.123	7.966	85.123	7.966
Total de receitas financeiras	<u>103.248</u>	<u>10.478</u>	<u>96.398</u>	<u>10.182</u>
Despesas financeiras				
Despesa de juros sobre passivos financeiros	(35.181)	(28.844)	(19.061)	(27.521)
Juros / Multas sobre empréstimos e financiamentos	(33.513)	(18.298)	(33.513)	(18.298)
Variação monetária / Cambial passiva	(77.806)	(8.673)	(77.806)	(8.673)
Descontos concedidos	(4.673)	(6.608)	(4.673)	(6.608)
Despesas com Swap	(7.164)	(177.216)	(7.164)	(177.216)
Despesas bancárias	(6.262)	(3.937)	(6.262)	(3.937)
Total de despesas financeiras	<u>(164.599)</u>	<u>(243.576)</u>	<u>(148.479)</u>	<u>(242.253)</u>
Resultado financeiro	<u>(61.351)</u>	<u>(233.098)</u>	<u>(52.081)</u>	<u>(232.071)</u>

29. 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:

	Consolidado		Controladora	
	2020	2019	2020	2019
	(reapresentado)		(reapresentado)	
Imposto de renda				
Lucro antes do IRPJ e CSLL	193.308	(51.247)	196.737	(51.242)
Adições:				
Responsabilidade social	523	673	523	673
Lei 12.973 adição depreciação	1.811	1.811	1.811	1.811
Outras adições	10.172	189.280	6.520	189.265
Total adições	12.506	191.764	8.854	191.749
Exclusões:				
Diferença depreciação fiscal e contábil (vida útil)	(23.904)	(16.708)	(23.681)	(16.698)
Outras exclusões	(9.420)	-	(9.420)	-
Total exclusões	(33.324)	(16.708)	(33.101)	(16.698)
Base para IRPJ e CSLL	172.490	123.809	172.490	123.809
IRPJ 15%	25.873	18.571	25.873	18.571
Adicional de 10%	17.225	12.357	17.225	12.357
(-) PAT	(997)	(743)	(997)	(743)
1 - Total IRPJ	42.101	30.185	42.101	30.185
2 - Redução Incentivada IRPJ (75%)	(34.611)	(24.282)	(34.611)	(24.282)
3 - (-) Compensações	(288)	(97)	(288)	(97)
4 - IRPJ a pagar (1-2-3)	7.202	5.806	7.202	5.806
5 - Cálculo reinvest. 30% (Depósito BASA)	-	-	-	-
6 - Valor a recolher - Receita Federal (4-5)	7.202	5.806	7.202	5.806
Total a recolher	<u>7.202</u>	<u>5.806</u>	<u>7.202</u>	<u>5.806</u>
Contribuição social				
1 - Provisão CSLL - 9%	15.524	11.143	15.524	11.143
2 - Compensações	-	-	-	-
3 - Valor a pagar (1-2)	15.524	11.143	15.524	11.143