

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

Subtotal provisão IRPJ e CSLL	57.625	41.328	57.625	41.328
Total de redução 75% subvenção	(34.611)	(24.282)	(34.611)	(24.282)
IRPJ e CSLL do exercício	23.014	17.046	23.014	17.046
Total de compensações	184	(19.866)	3.612	(19.866)
Total IRPJ e CSLL	23.198	(2.820)	26.626	(2.820)

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 2020, a Companhia auferiu R\$ 34.611 (R\$ 29.505 em 2019) desse tipo de incentivo fiscal.

Imposto de renda e contribuição social diferidos

Os saldos de imposto de renda e contribuição social diferidos estão demonstrados a seguir:

	Controladora			
	2020		2019	
	Imposto de renda	Contribuição social	Imposto de renda	Contribuição social
	(reapresentado)			
Diferenças temporárias ativas:				
Provisão para redução ao valor recuperável	-	-	224	323
Provisão para contingências	-	-	155	224
Provisão para perdas com estoques	-	-	242	348
Efeito da adoção do NBC TG 48	2.594	3.734	12.557	18.082
Total de diferenças temporárias ativas	2.594	3.734	13.178	18.977
Diferenças temporárias passivas:				
Efeitos da adoção NBC TG 06 (R3)	(1.480)	(2.131)	(1.642)	(2.361)
Efeito da adoção do NBC TG 48	(16.795)	(24.184)	-	-
Total das diferenças temporárias passivas	(18.275)	(26.315)	(1.642)	(2.361)
Valor líquido	(15.681)	(22.581)	11.536	16.616

30. Lucro por ação (básico e diluído)

Lucro básico por ação

O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação durante o exercício.

O cálculo do lucro líquido por ação para o exercício findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 está demonstrado a seguir:

	2020	2019
	(reapresentado)	
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	170.111	(48.422)
Quantidade de ações (Nota 22)	87.114.193	87.114.193
Lucro (prejuízo) por ação - básico e diluído - R\$	1,95	(0,56)

O lucro diluído por ação é calculado mediante o ajuste da quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação, para presumir a conversão de todas as ações ordinárias potenciais com efeitos diluidores. Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a Companhia não possui opções de compra de ações como categoria de ações ordinárias com efeitos diluidores.

31. Informações por segmento

Avaliação das informações por segmento

Em função da concentração de suas atividades, substancialmente, na produção de fios e cabos elétricos, o Grupo está organizado e é gerenciado em uma única unidade de negócio. O diverso mix de produtos e soluções que incluem condutores de energia de alumínio nu, cabos multiplexados e cobertos, fios e cabos nus e revestidos de cobre, e ainda vergalhões de alumínio e ligas para atender o mercado para fins elétricos e siderurgia, não são controlados e gerenciados pela administração como segmentos independentes, sendo os resultados do Grupo acompanhados, monitorados e avaliados de forma integrada na forma de um único segmento.

32. Plano de pensão

Política contábil

A Companhia, por meio da controlada no exterior Alubar Canada participa de planos de pensão, administrados por entidade fechada de previdência privada, que provêm a seus empregados sindicalizados benefícios pós-emprego.

O passivo com relação aos planos de benefício definido é o valor presente da obrigação de benefício definido na data do balanço, menos o valor justo dos ativos do plano. A obrigação de benefício definido é calculada anualmente por atuários independentes, com o método da unidade de crédito projetada. O valor presente da obrigação de benefício definido é determinado mediante o desconto das saídas futuras estimadas de caixa, usando-se taxas de juros condizentes com os rendimentos de mercado, as quais são denominadas na moeda em que os benefícios serão pagos e têm prazos de vencimento próximos daqueles da respectiva obrigação do plano de pensão.

A taxa de desconto em 31 de dezembro de 2020 foi determinada de acordo com a nota educacional revisada intitulada "Estabelecimento da premissa relativa à taxa de desconto contábil para planos de pensão e benefícios pós-emprego" emitidos pelo Instituto Canadense de Atuários em 15 de dezembro de 2020 e usando a "Curva de Taxa de Desconto Contábil Fiera ICA Capital" em 31 de dezembro de 2020.

Ganhos e perdas decorrentes de mudanças nas premissas atuariais e plano de pensão são reconhecidos em "Ajustes de avaliação patrimonial", no período em que ocorrerem.

As contribuições são reconhecidas como despesa de benefícios a empregados, quando são devidas. Contribuições pagas antecipadamente são reconhecidas como um ativo na proporção em que um reembolso em dinheiro ou redução dos pagamentos futuros estiver disponível.

Em 31 de dezembro de 2020, a Companhia possuía R\$ 42.110 referente ao valor justo dos ativos do plano definido como sendo o menor dentre: (a) o superávit no plano de benefício definido; e (b) o teto de ativo (asset ceiling), determinado pela aplicação da taxa de desconto. Adicionalmente, a Companhia possuía ainda R\$ 54.977 referente ao valor presente das obrigações atuariais, registrado no passivo não circulante.

Protocolo: 663612

