

ALBRAS - ALUMÍNIO BRASILEIRO S.A.



CNPJ: 05.053.020/0001-44

a ALBRAS, poderá ser credor ou devedor, como a CCEE não é responsável por essa movimentação financeira, foi contratado o Banco Bradesco, através de licitação pública, para movimentar esses créditos e débitos. Dessa forma todos os agentes devem obrigatoriamente possuir conta corrente exclusiva nesta instituição.

Crédito Previdência Privada

Valores retidos para liquidação futura de gastos com previdência privada.

	31/12/2014	31/12/2013
Mercado de energia	18.982	5.422
Empréstimos - JBIC	10.869	9.472
Crédito Previdência Privada	11.667	12.452
Outros	4.152	4.114
	45.670	31.460
Circulante	36.144	20.954
Não circulante	9.526	10.506
	45.670	31.460

Os depósitos em garantia da Companhia são indexados nas seguintes moedas:

	31/12/2014	31/12/2013
Reais	34.801	21.988
Dólares americanos	10.869	9.472
	45.670	31.460

Durante o ano de 2014, a Companhia recebeu grande montante relacionado com o recebimento de venda de excedente de energia, ocasionando sobra de caixa. A Companhia definiu o Banco Bradesco para aplicação de seus recebíveis provenientes desta venda.

9. Estoques

	31/12/2014	31/12/2013
Produtos acabados	91.229	130.798
Produtos em processo	76.638	66.164
Matéria prima	65.918	89.051
Materiais auxiliares	18.112	45.901
Importação em andamento	26.033	18.902
Materiais em trânsito no país	-	583
Provisão para obsolescência de materiais auxiliares	(3.163)	(2.593)
	281.093	348.806

O custo dos estoques reconhecidos no resultado e incluído em "Custo dos produtos vendidos" totalizou R\$ 820.141 (2013 - R\$ 716.467).

10. Partes relacionadas

a. Transações e saldos

Os saldos destas contas estão representados por valores a receber e/ou a pagar relativos a transações comerciais, que têm como base o valor de mercado das commodities correspondentes, bem como por financiamentos remunerados pelas taxas mencionadas na Nota 14. Todas as transações possuem contratos formais e prazos de pagamento/recebimento definidos.

	2014		2013	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Nippon Amazon Aluminium Company Ltd. - NAAC	-	68.029	-	1.857
Atlas Alumínio S.A.	-	70.805	-	1.933
ALUNORTE - Alumina do Norte do Brasil S.A.	489	19.281	365	44.993
Mineração Paragominas S.A.	-	-	-	3.969
Norsk Hydro Brasil Ltda.	874	3.731	-	13.940
Hydro Aluminium International	54.569	40.709	-	34.190
Ananke Alumina S.A	-	647	-	765
	55.932	203.202	365	101.647

Esses saldos com partes relacionadas estão incluídos nas seguintes contas do balanço patrimonial:

	2014		2013	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Ativo circulante				
Clientes	55.443	-	-	-
Outros	489	-	365	-
Não circulante				
Outros	-	-	-	-
Passivo circulante				
Fornecedores e empreiteiros	-	63.721	-	97.092
Dividendos propostos	-	138.834	-	3.790
Outros	-	647	-	765
	55.932	203.202	365	101.647

Os resultados obtidos com as transações comerciais e financeiras com partes relacionadas são os seguintes:

	2014		2013	
	Receita	Custo/Despesa	Receita	Custo/Despesa
Venda de Produtos e Serviços				
Nippon Amazon Aluminum Company Ltd - NAAC	1.041.429	-	879.335	-
Hydro Aluminium International S.A.	458.067	-	557.069	-
Norsk Hydro Brasil Ltda.	-	-	1.566	-
Alunorte - Alumina do Norte do Brasil S.A.	112	-	528	-
Compra de matéria prima				
ALUNORTE - Alumina do Norte do Brasil S.A.	-	(507.818)	-	(408.643)
Outros custos				
Ananke Alumina S.A.	-	(9.940)	-	(16.040)
ALUNORTE - Alumina do Norte do Brasil S.A.	-	-	-	(575)
Despesas com vendas e comerciais				
Norsk Hydro Brasil Ltda.	-	(36.381)	-	(12.121)
Hydro Aluminium International S.A.	-	(630)	-	(72)
Outros				
Mineração Paragominas S.A.	-	-	-	(3.969)
Alunorte - Alumina do Norte do Brasil S.A.	-	-	1.070	-
Hydro Aluminium International S.A.	-	(1.671)	-	-
Norsk Hydro Brasil Ltda	-	(8.872)	-	(10.710)
Financeiras e variações cambiais				
Nippon Amazon Aluminum Company Ltd - NAAC	2.610	-	12.771	-
Hydro Aluminium International S.A.	2.683	-	1.710	-
Alunorte - Alumina do Norte do Brasil S.A.	-	(5.596)	-	(2.592)
	1.504.901	(570.908)	1.454.049	(454.722)

Os valores referentes a estas transações estão incluídos nas seguintes contas da demonstração do resultado:

	Exercício findo em 31 de dezembro de 2014		2013	
Receita operacional bruta - venda de produtos e serviços	1.499.608	1.438.498		
Custo dos produtos vendidos e serviços	(517.758)	(425.258)		
Despesas de vendas e comerciais	(37.011)	(12.193)		
Despesas administrativas	(10.543)	(13.609)		
Variações monetárias e cambiais líquidas	(303)	11.889		
	933.993	999.327		

b. Remuneração do pessoal-chave da administração

O pessoal-chave da administração inclui os diretores da Companhia:

	Exercício findo em 31 de dezembro de 2014		2013	
Honorários e encargos da diretoria	(1.369)	(832)		
Participação nos resultados/Bônus	(693)	(237)		
	(2.062)	(1.069)		

11. Impostos e contribuições a recuperar

	31/12/2014	31/12/2013
Contribuição para Financiamento da Seguridade Social - COFINS	225.108	291.680
Programa de Integração Social - PIS	55.601	60.496
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.365	1.573
Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ	94.589	128.750
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL	38.939	33.374
Reintegra - Decreto 7633	34.823	22.324
Outros	263	-
	451.688	538.197
Circulante	314.575	224.736
Não circulante	137.113	313.461
	451.688	538.197

Desde dezembro de 2011 a ALBRAS passou a contabilizar o Reintegra, que é um benefício às empresas produtoras que efetuem exportação de bens manufaturados e podem apurar valor para fins de ressarcir parcial ou integralmente o resíduo tributário existente na sua cadeia de produção. O valor será calculado mediante a aplicação do percentual de 3%, sobre a receita decorrente da exportação de bens produzidos pela pessoa jurídica em referência.

Conforme a Lei 12.844 de 19/07/2013 vigente até 31 de dezembro de 2014 e renovada pela Lei 13.043 de 13/11/2014 e IN SRF 1.529 de 18/12/2014.

Os impostos a recuperar de longo prazo referem-se substancialmente a PIS e COFINS sobre insumos que a Companhia compensa com outros tributos federais, imposto de renda e contribuição social oriundos de incentivo fiscal. Projeções feitas pela Companhia indicam total recuperação do saldo reconhecido em 31 de dezembro de 2014.

12. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre os prejuízos fiscais do imposto de renda, a base negativa de contribuição social e as correspondentes diferenças temporárias entre as bases de cálculo do imposto sobre ativos e passivos e os valores contábeis das demonstrações financeiras. As alíquotas desses impostos, definidas atualmente para determinação dos tributos diferidos, são de 25% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social.

Impostos diferidos ativos são reconhecidos na extensão em que seja provável que o lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação das diferenças temporárias, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos futuros que podem, portanto, sofrer alterações.