

ALUBAR ENERGIA S.A.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS (EM MILHARES DE REAIS)

(i) - Os valores demonstrados referem-se aos tributos apurados até o quarto trimestre de 2018 e serão devidamente pagos ou compensados no próximo exercício.

17 - PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS (CONTROLADORA E CONSOLIDADO)

	2018	2017
PERT (a)	2.200	2.822
Parcelamento ordinário (b)	978	1.250
Total	3.178	4.072
Circulante	474	506
Não circulante	2.704	3.566

(a) - Em 2017 a Companhia optou pela adesão ao Programa Especial de Regularização Tributária (PERT), com base na MP 783 e IN 1752, fazendo uso opção de 5% de entrada e o saldo será liquidado em 145 vezes para quitação do saldo de R\$ 2.972 referente a IRPJ e CSLL de exercícios passados. No exercício de 2017, houve a quitação da entrada de 5% do total da dívida. Segue o detalhamento do saldo:

Modalidade de Parcelamento	2018	2017
PERT (IRPJ e CSLL)	2.972	-
IRPJ 1º tri/2017	-	1.343
Total	2.972	1.343

Os termos e condições dos parcelamentos são:

Ano	Parcelamentos
2020	391
2021	475
2022	361
2023	202
2024	202
2025	202
2026	202
2027	202
2028	202
2029	202
2030	63
Total	2.704

(b) - A Companhia 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	
	2018	2017	2018	2017
IRPJ a recolher	470	56	470	56
CSLL a recolher	138	46	138	46
Total	608	102	608	102

A partir do ano 2017 a Companhia é optante pelo Lucro Real estimativa mensal com percentual de imposto 15% IRPJ e 10% adicional para o IRPJ e 9% CSLL.

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

	2018		Total
	IRPJ	CSLL	
Receita de venda de serviços	55.613	55.613	-
Presunção de imposto de renda	2%	3%	-
Base de cálculo	884	941	-
Outras receitas	636	636	-
Alíquota oficial do imposto	15%	9%	24%
Imposto apurado	228	142	370
Adicional de 10%	137	-	137

No exercício de 2018, a Companhia calculou o imposto de renda e a contribuição social pelo regime do Lucro Real estimativa mensal, 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 tributável.

Nos primeiros trimestres a Companhia registrou prejuízos fiscais no valor total de R\$ 1.894, tendo um total de prejuízos a serem compensados em exercícios futuros no valor R\$ 1.197.

	2018				Total
	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre	
Lucro líquido antes do IRPJ	(885)	(92)	443	6.503	5.969
Soma das adições	594	3.296	3.796	(7.412)	275
Soma das exclusões	1.227	3.581	2.467	(3.301)	3.974
Base do lucro real do imposto de renda e contribuição social	(1.517)	(377)	1.772	2.392	2.568
Alíquota de 15%	-	-	292	359	651
Prejuízo ano anterior	-	-	-	-	770
Adicional de 10%	-	-	177	269	446
(-) Deduções PAT	-	-	-	-	11
Provisão para IRPJ	-	-	-	364	364
Provisão para CSLL	-	-	-	142	142
Despesas de IRPJ e CSLL	-	-	-	507	507

	2017				Total
	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre	
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 exclusões	-	(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
Alíquota 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:

Sócios	Participação (2018 e 2017)				Capital integralizado
	%	Ações	Valor		
Aluminum Investment S.A.	99,00	9.900.000	9.900		6.952
José Maria Barale	0,340	34.000	34		1
Mariano Gaston Peterlin	0,165	16.500	16,5		0,4
Maria Fernanda Peterlin	0,165	16.500	16,5		0,4
Miguel Francisco Arnaud	0,33	33.000	33		1
	100	10.000.000	10.000		6.954