

ALUBAR METAIS E CABOS S.A. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 10 / 19

As aplicações estão disponíveis para utilização nas operações da Companhia prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, ou seja, são ativos financeiros com liquidez imediata. Essas operações têm vencimentos inferiores a três meses da data de contratação e com compromisso de recompra pelo emissor, logo são classificadas como caixa e equivalentes de caixa, conforme CPC 03 (R2) – Demonstrações dos Fluxos de Caixa.

6. Aplicações financeiras

	Consolidado		Controladora	
	2019	2018	2019	2018
Banco do Brasil (a)	9.447	5.016	9.447	5.016
Banco BTG Pactual (a)	6.636	2.670	6.636	2.670
Banco da Amazônia (c)	3.676	1.607	3.676	1.607
Banco Santander (a)	3.000	-	3.000	-
Banco Pine (a)	1.043	-	1.043	-
Banco Banpará (b)	1.052	-	1.052	-
Total das aplicações financeiras	24.854	9.293	24.854	9.293

(a) As aplicações financeiras são contrapartidas de contratos de empréstimos e fianças bancárias, que estão sendo aplicadas no circulante em função do vencimento das garantias, bem como o descumprimento de obrigações contratuais dos empréstimos e financiamentos. O rendimento apurado em 2019 foi de 1,38% a.a..

(b) A aplicação do banco Banpará é uma contrapartida de reciprocidade com o banco com rendimento de 5,20% apurado em 2019.

(c) A aplicação financeira do Banco da Amazônia refere-se a aplicações em títulos de capitalização, com vigência de 40 meses, que venceu em outubro de 2018, podendo ser resgatado a qualquer momento são ativos financeiros com liquidez imediata. Os títulos são atualizados mensalmente pela taxa referencial definida, que rendeu cerca de 1,88% em 2019.

7. Contas a receber de clientes**(i) Composição dos saldos**

	Consolidado		Controladora	
	2019	2018	2019	2018
Contas a receber de clientes	200.763	182.587	192.651	179.507
Contas a receber de partes relacionadas	-	-	10.879	5.250
Contas a receber em moeda estrangeira	354	2.383	354	2.383
(-) Provisão para redução ao valor recuperável	(2.685)	(2.006)	(2.685)	(2.006)
Total contas a receber de clientes	198.432	182.964	201.199	185.134

(ii) Saldos do contas a receber por faixa de vencimento

	Consolidado		Controladora	
	2019	2018	2019	2018
A vencer	169.149	166.422	170.392	166.372
Vencido de 1 a 30 dias	19.325	5.215	20.149	5.527
Vencido de 31 a 90 dias	1.148	6.602	1.834	8.701
Vencido de 91 a 180 dias	861	1.719	963	2.121
Vencido acima de 181 dias	10.634	5.012	10.546	4.419
Total	201.117	184.970	203.884	187.140

(iii) Concentração de carteira

	Consolidado		Controladora	
	2019	2018	2019	2018
Maior cliente	22.691	47.158	21.569	46.750
2º ao 11º maior cliente	88.286	90.601	90.061	94.158
12º ao 50º maior cliente	76.215	38.282	78.329	37.303
Outros	13.925	8.929	13.925	8.929
Total	201.117	184.970	203.884	187.140

(iv) Movimentação da provisão para redução ao valor recuperável

	Consolidado		Controladora	
	2019	2018	2019	2018
Saldo inicial do exercício	(2.006)	(1.730)	(2.006)	(1.730)
Recuperação	-	127	-	127
Constituição de provisão	(679)	(403)	(679)	(403)
Saldo final do exercício	(2.685)	(2.006)	(2.685)	(2.006)

A Companhia realiza análise individualizada de perda efetiva dos títulos para determinar a provisão para redução ao valor recuperável, que é constituída em cada exercício. Do valor de R\$ 2.685 provisionado em 31 de dezembro de 2019, 98,65% referem-se a recebíveis em tramite de processos judiciais e o restante são processos que estão em negociação e cobrança interna. Informações adicionais sobre como a Companhia mensura a provisão para redução ao valor recuperável do contas a receber estão descritas na nota explicativa nº 19.

A exposição da Companhia a riscos de crédito, moeda e perdas por redução no valor recuperável relacionadas ao contas a receber de clientes, estão divulgadas na nota explicativa nº 19.

8. Estoques

	Consolidado		Controladora	
	2019	2018	2019	2018
Produtos acabados	14.279	31.061	14.147	30.951
Produtos em processos	27.428	31.732	27.428	31.732
Matérias-primas e materiais de consumo	85.300	35.286	82.808	32.301
Insumos e materiais de embalagem	4.151	2.963	4.122	2.856
Total estoques	131.158	101.042	128.505	97.840

A Companhia avaliou seus estoques existentes em 31 de dezembro de 2019 e 2018 e concluiu não ser necessário a constituição de provisão para obsolescência dos estoques.

9. Impostos a recuperar

	Consolidado		Controladora	
	2019	2018	2019	2018
COFINS a recuperar (a)	59.797	44.895	58.974	43.936
PIS a recuperar (a)	17.161	12.972	16.983	12.763
Retenções a recuperar	6.998	4.698	2.288	1.202
Imposto de renda - Pessoa Jurídica	1.117	504	1.117	504
IPI a recuperar	850	851	850	850
Total impostos a recuperar	85.923	63.920	80.212	59.255

(a) A Companhia apura créditos de PIS e COFINS sobre aquisições de insumos para produção de bens destinados à venda. Estes créditos são utilizados periodicamente para compensação de passivos fiscais, mediante processos administrativos devidamente formalizados junto à Receita Federal do Brasil. No exercício de 2019 a Companhia teve um aumento em relação ao exercício de 2018 em torno de 89% nas operações com Regime Especial de Incentivos para o Desenvolvimento da Infraestrutura - REIDI (Suspensão da exigibilidade de PIS/COFINS), justificando aumento nos referidos saldos.

10. Benefício para reinvestimento

	Consolidado		Controladora	
	2019	2018	2019	2018
Reinvestimentos legais - SUDAM	5.603	5.302	5.603	5.302
Total benefício para reinvestimento	5.603	5.302	5.603	5.302

O saldo da conta reinvestimento legais refere-se aos depósitos de anos anteriores a 30% do imposto devido (IRPJ) realizados pela Companhia em projetos de modernização, ampliação ou complementação de equipamento, sendo a movimentação desta conta referente a capitalização da operação.

A Companhia é obrigada a realizar o depósito quando o limite do Investimento for positivo, ou seja, quando o Imposto devido a 15% do lucro Real for maior que as deduções.

A Companhia adota como base o imposto devido a 15% do Lucro da Exploração e no exercício de 2019 não obteve margem para depósitos para reinvestimento em suas atividades na área de atuação da SUDAM - Superintendência do Desenvolvimento da Amazônia SUDAM, a qual administra a concessão do benefício.- Decreto nº 4.212/2002.

A movimentação dos saldos foram conforme a seguir demonstrados:

	Consolidado		Controladora	
	2019	2018	2019	2018
Saldo inicial do exercício	5.302	5.998	5.302	5.998
Compensação/capitalização	301	(696)	301	(696)
Saldo final do exercício	5.603	5.302	5.603	5.302

11. Investimento**(i) Movimentação dos Investimentos**

A movimentação dos investimentos em controladas, apresentados nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas individuais da controladora, é como segue:

Controlada	2018	Aporte de capital	2019
	Alubar Coppertec Comercial de Fios e Cabos Elétricos Ltda. .	399	-
Alubar Cabos Elétricos Montenegro Importação, Ind e Com Ltda.	-	14.200	14.200
Alubar Canadá Holding Inc.	-	102.096	102.096
Alubar Metals LLC.	-	1	1
31 de dezembro	399	116.297	116.696