

ALUBAR METAIS E CABOS S.A. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 12 / 19

Obras em andamento (Edificações)

Em 31 de dezembro de 2019 o montante de R\$ 42.775 (R\$ 46.961 em 31 de dezembro de 2018) de obras em andamento refere-se a projetos de expansão da Companhia que se encontram ativos relacionado a Edificações civis e Instalações elétricas.

Imobilizações em andamento (Máquinas e equipamentos)

O saldo em 31 de dezembro de 2019 de R\$ 42.998 (R\$ 103.893 em 31 de dezembro de 2018) correspondente às imobilizações em andamento da Companhia está composto por R\$ 7.665 correspondente ao laminador *Upcast* (R\$ 20.285 em 31 de dezembro de 2018), R\$ 13.340 correspondente à aquisição de uma nova trefiladora monofilar, R\$ 11.602 correspondente à aquisição de uma nova encordoadora rígida, R\$ 5.497 correspondente à aquisição de uma nova reunidora tubular e R\$ 4.894 (R\$ 6.837 em 31 de dezembro de 2018) correspondente aos demais equipamentos em processo de montagem da nova linha de produção do Alumínio (nota explicativa nº 1.2). A expectativa da Companhia é que ocorra a implantação definitiva de cada um destes projetos a partir de 2020.

Adiantamento a fornecedores de imobilizado

O saldo em 31 de dezembro de 2019 de adiantamento a fornecedores de imobilizado era de R\$ 1.954.

13. Arrendamentos

O Grupo Alubar arrenda terrenos e veículos de transporte de colaboradores. Os arrendamentos de terrenos normalmente duram vinte anos, e os veículos de transporte variam entre um e dois anos, com opção de renovação do arrendamento após este período. Os pagamentos de arrendamento são reajustados anualmente, para refletir os valores de mercado.

O arrendamento de terreno foi firmado em Julho de 1995 e atualmente já está em sua terceira renovação. Os arrendamentos de veículos são contratos de curta duração variando entre 1 e 2 anos. Anteriormente, esses arrendamentos eram classificados como arrendamentos operacionais de acordo com o CPC 06(R1).

As informações sobre arrendamentos para os quais o Grupo Alubar é o arrendatário são apresentadas abaixo e na descrição da prática contábil conforme nota explicativa 3.4.1.

(a) Arrendamentos como arrendatário - direito de uso

Os ativos de direito de uso relacionados a propriedades arrendadas que não atendem à definição de propriedade para investimento são apresentados como ativo imobilizado.

	Terreno
Em 1º de janeiro	-
Adições a ativos de direito de uso	17.572
Despesa de depreciação do exercício	(4.314)
Em 31 de dezembro	13.258

(i) Valores reconhecidos no resultado

	2019
Arrendamentos de acordo com o CPC 06(R2)	
Adições a ativos de direito de uso	17.572
Amortização de arrendamentos	(4.513)
Juros sobre arrendamento	199
Em 31 de dezembro	13.258

(ii) Valores reconhecidos na demonstração dos fluxos de caixa

Saídas de caixa total para arrendamentos	(4.513)
Juros sobre arrendamento	199
Despesa de depreciação do exercício	4.314

14. Fornecedores e outras contas a pagar**(i) Composição dos saldos**

	Consolidado		Controladora	
	2019	2018	2019	2018
Fornecedores				
Matéria prima alumínio	68.018	41.297	62.969	41.297
Matéria prima cobre	3.325	5.459	3.325	-
Insumos	10.946	11.934	10.946	11.934
Aquisição de máquinas e equipamentos	2.679	20.522	2.679	20.522
Diversos	11.606	17.794	11.431	17.706
Total de fornecedores	96.574	97.006	91.350	91.459
Outras contas a pagar				
Operações de forfeiting (a)	32.161	42.072	32.161	42.072
Credores diversos	1.171	773	1.171	773
Total de outras contas a pagar	33.332	42.845	33.332	42.845
Total de fornecedores e outras contas a pagar	129.906	139.851	124.682	134.304

(a) Operações de forfeiting:

A Companhia possui convênios firmados com bancos parceiros que possibilitam estruturar, com seus principais fornecedores, uma operação de cessão de

crédito usualmente denominada "forfeiting". Nessa operação, os fornecedores transferem o direito de recebimento dos títulos para o banco, que por sua vez, passa a ser credor da operação. Não há alteração significativa dos prazos originalmente estabelecidos com os fornecedores, no entanto, a Companhia arca com os custos e taxas desta transação.

(ii) Concentração

	Consolidado		Controladora	
	2019	2018	2019	2018
Maior fornecedor (Albras)	62.092	51.650	62.092	51.650
2º ao 11º fornecedor	27.291	39.187	16.655	39.187
Outros	40.523	49.014	45.935	43.467
Total	129.906	139.851	124.682	134.304

15. Empréstimos e financiamentos**(i) Composição dos saldos**

	Consolidado		Controladora	
	2019	2018	2019	2018
Operações com garantia	295.146	248.556	295.146	248.556
Operação sem garantia	222.092	70.884	222.092	70.884
Subtotal	517.238	319.440	517.238	319.440
(-) Custo de captação	(2.022)	(2.820)	(2.022)	(2.820)
Total empréstimos e financiamentos	515.216	316.620	515.216	316.620
Circulante	313.357	169.913	313.357	169.913
Não circulante	201.859	146.707	201.859	146.707

(ii) Movimentação dos empréstimos e financiamentos

	Consolidado		Controladora	
	2019	2018	2019	2018
Saldo no início do exercício	316.620	226.756	316.620	226.756
Captações	407.895	396.675	407.895	396.675
Custo de captações	(1.862)	-	(1.862)	-
Encargos e juros (*)	36.608	29.324	36.608	29.324
Pagamentos de principal + juros	(242.786)	(334.998)	(242.786)	(334.998)
Reclassificação juros custo captação	-	(1.137)	-	(1.137)
Efeito cambial sobre empréstimo em moeda estrangeira	(1.259)	-	(1.259)	-
Saldo no fim do exercício	515.216	316.620	515.216	316.620

(*) Consta no montante de encargos e juros o valor de R\$ 15.659 (R\$ 7.061 em 31 de dezembro 2018) que não teve contrapartida no resultado do exercício uma vez que foi capitalizado no imobilizado de acordo com as regras do CPC 20 - Custos dos Empréstimos. Adicionalmente foi transferido para o grupo de mútuos o montante de R\$ 1.968 em 2019. Logo, tal valor encontra-se ajustado na apresentação das demonstrações dos fluxos de caixa do exercício.

(iii) Cronograma de amortização (sem efeito da quebra de cláusulas restritivas conforme item (vi))

	Consolidado		Controladora	
	2019	2018	2019	2018
2019	-	122.686	-	122.686
2020	228.556	69.548	228.556	69.548
2021	137.144	127.206	137.144	127.206
2022	105.125	-	105.125	-
2023	14.924	-	14.924	-
2024	14.924	-	14.924	-
2025	14.924	-	14.924	-
2026	1.641	-	1.641	-
Total	517.238	319.440	517.238	319.440

(iv) Debêntures

Em 31 de dezembro de 2019 o montante de R\$ 23.035 (R\$ 27.959 em 31 de dezembro de 2018), referem-se a emissão de debêntures conversíveis em ações, entretanto apenas 15% do passivo pode ser conversível em ações. Tais valores são vinculados aos projetos da SUDAM com vencimento em 15 de junho de 2023. As debêntures são classificadas como dívida, pois o devedor não assume riscos referente ao negócio e a conversão dos valores em ações subscritas é limitado em até 15% do valor do passivo, adicionalmente é necessário abertura de capital junto a Comissão de Valores Mobiliários - CVM para que possa ocorrer tal integralização. As debêntures incorrem em juros fixos sobre o valor contratado e o período para pagamento é determinado em 144 meses, após período de carência encerrado em 15 de junho de 2015. As referidas operações de debêntures estão contidas no quadro "(i)" FNO Garantido Longo prazo em operações com garantia.

(v) Garantias

A Companhia possui contratos com o Banco da Amazônia nos valores de R\$ 122.603, R\$ 12.367, R\$ 31.474 e R\$ 39.145, tendo como garantias bens patrimoniais no valor total de R\$ 94.281, R\$ 84.449, R\$ 51.003 e R\$ 53.198,