

ALUBAR METAIS E CABOS S.A. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 13 / 19

respectivamente. Em 2019, a Alubar captou com o Banco da Amazônia três empréstimos para capital de giro que totalizam R\$ 47.874, acrescendo a garantia em conta reserva de R\$ 4.556 em mais R\$ 5.051, totalizando em R\$ 9.607 em conta reserva para o BASA. Além disso, a companhia captou com o banco do Brasil R\$ 5.900 com R\$ 6.879 em garantia de estoque de produtos acabados.

(vi) Cláusulas restritivas (covenants)

A Companhia possui obrigações contratuais (covenants) financeiros e não financeiros com os bancos: Banco do Brasil, Santander, BTG Pactual, PINE, Itaú e Caixa Econômica Federal.

Na data base relativa às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2019, havia descumprimento não curado relacionado a parte de obrigações não pecuniárias previstas nos contratos de empréstimos junto aos bancos: Credit Suisse, Santander e BTG Pactual, neste sentido os respectivos saldos mantidos no passivo não circulante referente às transações com os bancos citados, no montante de R\$ 74.347, foi reclassificado para o passivo circulante, em atendimento ao CPC 26 (R1) - Apresentação das Demonstrações Contábeis.

De acordo com as normas mencionadas acima, a reclassificação deve ocorrer nas situações em que o descumprimento de obrigações contratuais dê ao credor o direito de solicitar a Companhia o pagamento dos vencimentos no curto prazo. Neste contexto, ressalta-se que nenhum dos credores solicitou o referido pagamento antecipado dos vencimentos e que a Companhia tem feito pontualmente a liquidação de suas obrigações de serviço de dívida de acordo com a agenda de amortização original, conforme está sendo apresentado no item (iii) desta nota explicativa.

16. Obrigações fiscais e tributárias

	Consolidado		Controladora	
	2019	2018	2019	2018
ICMS	3.019	422	3.005	420
IPI	23.085	10.114	23.085	10.114
IRRF	75	379	70	362
ISS	119	372	118	371
IOF	73	73	73	73
Impostos a recolher (i)	26.371	11.360	26.351	11.340
IRPJ parcelado	4.636	510	4.636	510
REFIS parcelado	253	253	253	253
IPI parcelado	23.963	28.130	23.963	28.130
CSLL parcelado	10.286	2.091	10.286	2.091
INSS parcelado	6.190	2.936	6.190	2.936
Parcelamentos (ii)	45.328	33.920	45.328	33.920
INSS terceiros	362	858	265	761
PIS/COFINS/CSLL	98	559	97	544
Contribuição Sindical	8	5	8	5
Contribuições a recolher	468	1.422	370	1.310
Total obrigações fiscais e tributárias	72.167	46.702	72.049	46.570
Circulante	35.967	16.836	35.849	16.704
Não circulante	36.200	29.866	36.200	29.866

(i) Impostos a recolher

O saldo de impostos a recolher é compensado periodicamente com os créditos de PIS e COFINS apurados sobre insumos (nota explicativa nº 8).

(ii) Parcelamentos

Houve aumento no exercício de 2019 em virtude da adesão de 3 novos parcelamentos: (i) parcelamento de (INSS) no valor de R\$ 3.804, tipo de parcelamento ordinário com prazo de liquidação em 60 meses; (ii) parcelamento de (IRPJ) no valor de R\$ 4.644, tipo de parcelamento ordinário com prazo de liquidação em 60 meses; e (iii) parcelamento de (CSLL) no valor de R\$ 9.199, tipo de parcelamento ordinário com prazo de liquidação em 60 meses.

17. Provisões para contingências

A Companhia é parte, seja no polo ativo ou passivo, em ações judiciais e processos administrativos perante órgãos governamentais. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita.

A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não da constituição de provisão para contingências de acordo com a avaliação da probabilidade de perda dos respectivos processos.

A Companhia possui processos em andamento, envolvendo causas com risco provável de perda, conforme apresentadas abaixo:

	Consolidado		Controladora	
	2019	2018	2019	2018
Tributárias	290	17	290	17
Cíveis	-	30	-	30
Trabalhistas	653	139	653	139
Total	943	186	943	186

Movimentação de contingências

	Consolidado		Controladora	
	2019	2018	2019	2018
Saldo no início do exercício	186	48	186	48
Complemento de provisão	787	138	787	138
Pagamentos	(30)	-	(30)	-
Saldo no fim do exercício	943	186	943	186

Além disso, evidencia a seguir o montante dos processos tributários, trabalhistas e cíveis, avaliados pela assessoria jurídica da Companhia como de perda estimável possível e respectivo esclarecimentos:

	Consolidado		Controladora	
	2019	2018	2019	2018
Tributárias	6.934	4.640	6.934	4.640
Cíveis	10	5	10	5
Trabalhistas	57	430	57	430
Total	7.001	5.075	7.001	5.075

Tributária

As situações apontadas na esfera tributária como perdas possíveis referem-se às Notificações de Lançamentos e Autos de Infração questionadas diretamente pela Companhia. Atualmente, se encontram em tramitação, acompanhadas juntos aos respectivos órgãos fazendários, seja no âmbito federal ou estadual, conforme detalhamento abaixo:

(i) IPI - RFB - DRF Recife - avaliação de perda possível no montante de R\$ 2.021, processo de julho de 2015, o fisco autuou a Companhia por entender que as NF de retorno emitidas estão supostamente em desacordo com a legislação. Atualmente o processo está no CARF, após tramitar na DRF.

(ii) Multa isolada PERDCOMPs - RFB - DRF São Paulo - avaliação de perda possível no montante de R\$ 3.070, processo de novembro de 2017 o fisco notificou lançamento de multa isolada de 50% sobre DCOMPs. Atualmente processo em análise no DRJ (Delegacias de Julgamento - Receita Federal).

(iii) ICMS - Secretária Estadual do Pará (SEFA) - avaliação de perda possível no montante de R\$ 1.070 mil, processo de novembro de 2017, o fisco autuou a empresa por entender que as NF de retorno emitidas estão supostamente em desacordo com a legislação. Atualmente o processo está em análise na Delegacia de Abaetetuba.

(iv) Contribuições Previdenciárias - Fazenda Nacional - avaliação de perda possível no montante de R\$ 273 mil, processo de julho de 2016 - Notificação apenas por fazer parte de consórcio que está sendo executado. Execução está suspensa.

Cíveis

A contingência passiva cível apresentada tem origem em processo movido por colaborador de empresa contratada em que é solicitado o ressarcimento por multa e indenização, tendo sido alegado o suposto descumprimento pela Companhia de regra de trânsito. Em defesa, foram apresentados todos os argumentos em contrário aos apresentados pelo autor.

Trabalhista

Em relação às causas trabalhistas, derivam de ações em que a Companhia figura como Reclamada, onde os valores apresentados são os valores originais reclamados que poderão sofrer ajustes/modificações ao longo das discussões judiciais.

Ambiental

Existem processos ambientais de longa data que envolvem várias outras empresas, onde a Alubar é responsável solidária. As possíveis responsabilidades não foram individualizadas. Consequentemente, no atual estágio, não é possível indicar com exatidão o valor da perda isoladamente que poderá vir a ser imputado ou não à Companhia.

18. Dividendos a pagar

A seguir a movimentação dos dividendos a pagar da Companhia:

	Consolidado		Controladora	
	2019	2018	2019	2018
Saldo no início do exercício	16.883	10.697	16.883	10.697
Distribuição de dividendos adicionais	9.599	4.602	9.599	4.602
Dividendos pagos	(14.305)	(12.298)	(14.305)	(12.298)
Distribuição de dividendos mínimos obrigatórios exercício corrente (22.d)	33.806	13.882	33.806	13.882
Total dividendos a pagar	45.983	16.883	45.983	16.883