ALUBAR METAIS E CABOS S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas
31 de dezembro de 2022 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Custo dos produtos vendidos

	Consolidado		Controladora	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Matéria-prima	**(2.764.584)**	(2.650.548)	**(1.177.596)**	(1.421.342)
Material de embalagem	**(86.993)**	(94.821)	**(75.087)**	(90.084)
Pessoal	**(100.202)**	(92.761)	**(57.386)**	(62.612)
Combustíveis e lubrificantes	**(65.421)**	(60.843)	**(53.058)**	(54.216)
Serviços de terceiros	**(57.157)**	(35.688)	**(22.954)**	(24.188)
Depreciação e amortização	**(32.972)**	(22.393)	**(24.615)**	(19.569)
Outros custos	**(49.996)**	(19.491)	**(41.614)**	(10.246)
	(3.157.325)	(2.976.545)	**(1.452.310)**	(1.682.257)

22. Despesas com vendas

	Consolidado		Controladora	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Fretes sobre vendas	**(134.889)**	(116.712)	**(68.630)**	(67.802)
Comissão sobre vendas	**(6.588)**	(9.939)	**(5.144)**	(5.479)
Seguros	**(1.437)**	(2.366)	**(1.317)**	(2.349)
Provisão perdas de crédito esperadas do contas a receber	**(4.291)**	(1.491)	**(2.242)**	(771)
Pessoal	**(4.271)**	(2.244)	**(2.434)**	(2.220)
Serviços de terceiros	**(4.268)**	(703)	**(706)**	(703)
Depreciação e amortização	**(389)**	(18)	**(311)**	(18)
Outras despesas	**(959)**	(773)	**(592)**	(761)
	(157.092)	(134.246)	**(81.376)**	(80.103)

23. Despesas administrativas e gerais

	Consolidado		Controladora	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Pessoal	**(47.818)**	(45.154)	**(35.574)**	(35.811)
Serviços de terceiros	**(43.339)**	(32.974)	**(27.062)**	(18.419)
Depreciação e amortização	**(6.595)**	(5.811)	**(4.335)**	(3.740)
Materiais	**(2.961)**	(2.268)	**(1.828)**	(1.777)
Viagens e hospedagens	**(2.350)**	(1.535)	**(2.160)**	(1.316)
Seguros	**(1.722)**	(969)	**(1.717)**	(915)
Outras despesas	**(8.169)**	(10.492)	**(7.044)**	(11.160)
	(112.954)	(99.203)	**(79.720)**	(73.138)

24. Outras receitas (despesas), líquidas

	Consolidado		Controladora	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Ganho na venda de ativo imobilizado [a]	**170.972**	-	**170.972**	-
Ganho na alienação de controlada [b]	**32.404**	-	**32.404**	-
Recuperação de despesas [c]	**1.880**	18.031	**1.880**	17.670
Resultado na venda de sucata	**(7.834)**	8.143	**(11.615)**	5.679
Crédito extemporâneo PIS/Cofins	**-**	6.732	**-**	5.852
Outras receitas (despesas), líquidas	**5.881**	(5.509)	**550**	(10.311)
	203.303	27.397	**194.191**	18.890

[a] Em 15 de dezembro de 2022, a Companhia vendeu ativos fixos (máquinas e equipamentos) que estão situados fisicamente em Victoriaville (Canadá) nas instalações da sua controlada 9455-1264 Québec, Inc para sua controladora Aluminum Investment S/A. O preço acordado no contrato firmado entre as partes foi de R$ 197.000, determinado por meio de laudo de avaliação do valor justo dos ativos vendidos elaborado por especialista terceiro contratado pela Companhia, sendo que o custo dos ativos vendidos foi de R$ 26.028. Gerando ganho de R$ 170.972 no resultado do exercício.

[b] Em 1º de setembro de 2022, conforme Ata de Reunião do Conselho de Administração, foi aprovada a reestruturação societária da Companhia que previa a transferência do controle de sua controlada direta Alubar USA Holding LLC, para a controladora do Grupo Alubar, Aluminum Investment S/A. O preço acordado no contrato firmado entre as partes foi de R$ 145.000, sendo que o custo (valor contábil) do investimento em 30 de setembro de 2022 era de R$ 126.453. O ganho registrado incui R$ 13.857 relativos a outros resultados abrangentes que foram realizados mediante a alienação do investimento.

[c] Em 31 de dezembro de 2021, parte substancial do saldo da recuperação de despesas, R$16.630, refere-se à indenização recebida, em materiais, pelo termo de desfazimento da operação junto a ATE XVI Transmissora de Energia S.A., realizado em 10 de março de 2021.

25. Resultado financeiro

	Consolidado		Controladora	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Receitas financeiras				
Receitas com swap	**30.364**	30.465	**30.364**	30.466
Variação monetária / cambial	**78.818**	29.557	**72.163**	29.648
Juros sobre contas a receber	**14.815**	1.351	**10.330**	1.073
Descontos recebidos	**500**	349	**411**	347
Rendimentos de aplicações financeiras	**11.378**	3.213	**11.351**	3.213
Total de receitas financeiras	**135.875**	64.935	**124.619**	64.747
Despesas financeiras				
Variação monetária / cambial passiva	**(64.065)**	(60.266)	**(52.094)**	(58.615)
Juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	**(154.415)**	(41.751)	**(139.089)**	(41.316)
Despesas bancárias	**(8.871)**	(20.621)	**(8.337)**	(19.868)
Despesas com swap	**(46.696)**	(18.425)	**(46.696)**	(18.426)
Despesa de juros sobre outros passivos	**(48.373)**	(10.760)	**(41.374)**	(10.037)
Descontos concedidos	**(16.486)**	(6.152)	**(15.510)**	(6.090)
Total de despesas financeiras	**(338.906)**	(157.975)	**(303.100)**	(154.352)
Resultado financeiro	**(203.031)**	(93.040)	**(178.481)**	(89.605)

26. Imposto de renda e contribuição social

O Grupo provisionou a título de impostos sobre o resultado auferido no exercício os seguintes montantes, inclusive considerando o resultado do lucro da exploração:

	Consolidado		Controladora	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	**170.085**	192.373	**173.464**	185.400
Alíquota fiscal combinada	**34%**	34%	**34%**	34%
Imposto de renda e contribuição social	**57.829**	65.407	**58.977**	63.036
Efeitos das adições (exclusões) permanentes:	**(58.438)**	9.244	**(69.807)**	(10.749)
Perda no resultado de controladas (Nota 9)	**9.214**	3.306	**9.214**	3.306
Outras adições	**11.369**	17.372	**-**	284
Subvenção para ICMS (Nota 20)	**(73.422)**	-	**(73.422)**	-
Ganho no resultado de controladas (Nota 9)	**(5.599)**	(11.434)	**(5.599)**	(11.434)
Outras exclusões	**-**	-	**-**	(2.905)
Subvenção governamental sobre imposto de renda	**(1.528)**	(28.535)	**(1.528)**	(28.535)
Diferencial de alíquota de controlada no exterior	**(13.607)**	(15.390)	**-**	-
IRPJ/CSLL diferidos não reconhecidos	**51.490**	-	**51.490**	-
	35.746	30.726	**39.132**	23.752
IRPJ/CSLL – Corrente	**(36.282)**	(29.732)	**(29.421)**	(17.554)
IRPJ/CSLL – Diferido	**536**	(994)	**(9.711)**	(6.198)
IR/CSLL no resultado do período	**(35.746)**	(30.726)	**(39.132)**	(23.752)
Alíquota efetiva	**21%**	16%	**23%**	13%