

ALUBAR METAIS E CABOS S.A. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS. 31 DE DEZEMBRO DE 2020 COM RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE. 13 / 32

hedge para seus instrumentos financeiros derivativos, conforme preconizado pela NBC TG 48 – Instrumentos Financeiros. De acordo com essa prática contábil, quaisquer ganhos ou perdas resultantes de mudanças no valor justo de derivativos durante o exercício são lançados diretamente na demonstração de resultado, com exceção da parcela eficaz dos hedges de fluxo de caixa, que é reconhecida diretamente no patrimônio líquido, na conta de outros resultados

abrangentes, e posteriormente reclassificada para o resultado quando o item de hedge afetar o resultado.

Abaixo seguem os impactos na demonstração do resultado e patrimônio líquido de 2019 reapresentado em relação às demonstrações contábeis emitidas anteriormente:

	Controladora		
	31/12/2019	01/01/2019	
	Resultado	Patrimônio líquido	Patrimônio líquido
Saldos originalmente apresentados	142.342	331.512	232.576
(i) Contabilização dos efeitos da avaliação dos instrumentos financeiros derivativos ao valor justo pelo resultado	(177.216)	(260.239)	(66.708)
(ii) Contabilização do crédito fiscal oriundo de decisão judicial transitada em julgado - exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS/Cofins	9.494	9.494	-
(iii) Ajuste nos saldos de estoques	(19.126)	-	-
(iv) Provisão para despesas com fretes	(12.549)	(12.549)	-
(v) Provisão para perdas com contas a receber e estoques	(7.460)	(7.460)	-
(vi) Provisão para contingência com processos judiciais na esfera civil	(2.487)	(2.487)	-
(vii) Resultado da equivalência patrimonial	(1.129)	(1.129)	-
(viii) Reversão dos dividendos	-	33.806	-
(ix) Outros ajustes	(3.517)	(3.517)	1.406
(x) Efeitos tributários	23.226	31.511	8.284
Total dos ajustes	(190.764)	(212.570)	(57.018)
Saldos reapresentados	(48.422)	118.942	175.558

Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2019:

	Consolidado			Controladora		
	Original 31/12/2019	Ajustes	Ajustado 31/12/2019	Original 31/12/2019	Ajustes	Ajustado 31/12/2019
Ativo						
Circulante						
Instrumentos financeiros derivativos	33.918	(33.918)	-	33.918	(33.918)	-
Contas a receber de clientes	198.432	(3.592)	194.840	201.199	(3.592)	197.607
Estoques	131.158	(22.995)	108.163	128.505	(22.995)	105.510
Tributos a recuperar	85.923	12.905	98.828	80.212	12.855	93.067
Outras contas a receber	11.636	(362)	11.274	9.803	(594)	9.209
Outros ativos circulantes	145.929	-	145.929	108.503	-	108.503
Total do ativo circulante	606.996	(47.962)	559.034	562.140	(48.244)	513.896
Ativo não circulante						
Realizável a longo prazo						
Tributos a recuperar	50	(50)	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	-	28.152	28.152	-	28.152	28.152
Instrumentos financeiros derivativos	6.932	(6.455)	477	6.932	(6.455)	477
Investimento em controladas	-	-	-	116.696	(1.129)	115.567
Outros ativos não circulantes	620.475	-	620.475	544.418	-	544.418
Total do ativo não circulante	627.457	21.647	649.104	668.045	20.568	688.614
Total do ativo	1.234.453	(26.315)	1.208.138	1.230.185	(27.676)	1.202.510
	Consolidado			Controladora		
	Original 31/12/2019	Ajustes	Ajustado 31/12/2019	Original 31/12/2019	Ajustes	Ajustado 31/12/2019
Passivo circulante						
Fornecedores e outras contas a pagar	129.906	15.473	145.379	124.682	15.473	140.155
Instrumentos financeiros derivativos	176	154.571	154.747	176	154.571	154.747
Dividendos a pagar	45.983	(33.806)	12.177	45.983	(33.806)	12.177
Outros passivos circulantes	478.584	-	478.584	478.176	-	478.176
Total do passivo circulante	654.649	136.238	790.887	649.017	136.238	785.255
Passivo não circulante						
Instrumentos financeiros derivativos	-	46.169	46.169	-	46.169	46.169
Provisão para contingências	943	2.487	3.430	943	2.487	3.430
Outros passivos não circulantes	248.714	-	248.714	248.714	-	248.714
Total do passivo não circulante	249.657	48.656	298.313	249.657	48.656	298.313
Patrimônio líquido						
Capital social	87.114	-	87.114	87.114	-	87.114
Ajuste de avaliação patrimonial	1.338	68	1.406	-	1.406	1.406
Reservas de lucros	244.399	(213.977)	30.422	244.398	(213.976)	30.422
	332.851	(213.909)	118.942	331.512	(212.570)	118.942
Participação de não controladores	(2.704)	2.700	(4)	-	-	-
Total do patrimônio líquido	330.147	(211.209)	118.938	331.512	(212.570)	118.942
Total do passivo e patrimônio líquido	1.234.453	(26.315)	1.208.138	1.230.186	(27.676)	1.202.510