



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)

Os termos de um passivo que podem, à opção da contraparte, resultar na sua liquidação por meio da emissão de instrumentos patrimoniais não afetam a sua classificação. O Grupo classifica todos os demais passivos no não circulante.

Os ativos e passivos fiscais diferidos são classificados no ativo e passivo não circulante.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Consolidado		Controladora	
	2022	2021	2022	2021
Caixa	15	15	1	1
Bancos conta movimento	23.472	23.859	16.375	9.242
Aplicações financeiras equivalentes de caixa ^(a)	8.936	105.262	8.936	105.261
	32.423	129.136	25.312	114.504
Em moeda nacional	31.164	115.781	25.312	114.504
Em moeda estrangeira	1.259	13.355	-	-

^(a) Referem-se a aplicações financeiras de liquidez imediata, são indexadas ao Certificado de Depósito Bancário (CDI) e visam atender compromissos de curto prazo. Referidos valores são aplicações automáticas vinculadas à conta corrente em instituições financeiras que possuem rating entre AA- e AA+, baseado no rating da agência Moody's, e seu rendimento bruto no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foi de aproximadamente, 95% do CDI (95% do CDI em 31 de dezembro de 2021).

As aplicações financeiras estão disponíveis para utilização nas operações do Grupo, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas 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 NBC TG 03 (R3)/IAS 7 - Demonstrações dos Fluxos de Caixa.

5. Títulos e valores mobiliários (Controladora e Consolidado)

	2022	2021
Banco da Amazônia ^(a)	22.117	18.259
Caixa Econômica Federal ^(b)	18.233	21.557
Banco BTG Pactual ^(c)	7.040	6.938
Banco do Brasil ^(d)	4.278	7.397
Banco Votorantim ^(e)	4.641	-
Banco J.P. Morgan ^(f)	5.218	-
Banco BIB	3.310	-
Banco Banpará	1.261	1.117
	66.098	55.268
Circulante	47.715	39.054
Não circulante	18.383	16.214

^(a) Referem-se a aplicações em títulos de capitalização e caixa restrito dado em garantia em empréstimos, além dos depósitos do benefício de reinvestimento no âmbito da subvenção governamental comentada na Nota 3.4. Os títulos são atualizados mensalmente pela taxa referencial definida, que rendeu cerca de 1,76% a.a. em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

^(b) Referem-se a fundos corporativos de investimento. O rendimento apurado em 31 de dezembro de 2022 e 2021 foi de 96% do CDI.

^(c) Referem-se a majoritariamente aplicações em fundos de investimento e títulos de CDB com vencimento estimado até 27/02/2023. O rendimento apurado em 31 de dezembro de 2022 e 2021 foi de 100% do CDI.

^(d) Referem-se a fundos corporativos de investimento, com uma rentabilidade média de 12,99% a.a., em 2022 e 2021.

^(e) As aplicações financeiras do Banco Votorantim referem-se a fundos de renda fixa - CDB. O rendimento apurado em 31 de dezembro de 2022 e 2021 foi de 104% do CDI.

^(f) Referem-se aos depósitos de margem nas operações de Hedge, contratadas para proteger a compra do alumínio contra a variação do LME.

6. Contas a receber

Composição dos saldos

	Consolidado		Controladora	
	2022	2021	2022	2021
Contas a receber de clientes - mercado interno	172.199	319.182	162.566	269.763
Contas a receber de clientes - mercado externo	86.670	117.713	674	-
Contas a receber de partes relacionadas (Nota 18)	22.059	17	39.282	21.274
	280.928	436.912	202.522	291.037
(-) Provisão para perdas de créditos esperadas	(5.468)	(6.228)	(3.954)	(5.208)
	275.460	430.684	198.568	285.829
Circulante	272.592	430.684	195.700	285.829
Não circulante	2.868	-	2.868	-

Saldos do contas a receber por faixa de vencimento

	Consolidado		Controladora	
	2022	2021	2022	2021
A vencer	217.465	380.280	143.557	245.051
Vencido de 1 a 30 dias	31.481	30.689	26.263	25.171
Vencido de 31 a 90 dias	17.693	15.168	15.547	14.004
Vencido de 91 a 180 dias	9.361	3.772	9.684	1.298
Vencido acima de 181 dias	4.928	7.003	7.471	5.513
	280.928	436.912	202.522	291.037

Movimentação da provisão para perdas de créditos esperadas

	Consolidado		Controladora	
	2022	2021	2022	2021
Saldo inicial	(6.228)	(6.577)	(5.208)	(6.277)
Write off	5.051	1.840	3.496	1.840
Constituição de provisão	(4.291)	(1.491)	(2.242)	(771)
Saldo final	(5.468)	(6.228)	(3.954)	(5.208)

Em 31 de dezembro de 2022, a Controladora possui R\$ 2.779, em aberto a mais de 181 dias com a controlada Alubar Montenegro, para os quais não foi constituída provisão para perdas.

7. Estoques

	Consolidado		Controladora	
	2022	2021	2022	2021
Produtos acabados	85.070	70.651	52.814	31.257
Produtos em processos	21.948	48.125	19.006	41.839
Matérias-primas e materiais de consumo	83.272	84.894	61.589	77.218
Insumos e materiais de embalagem	17.224	8.752	5.553	7.832
	207.514	212.422	138.962	158.146
(-) Provisão para perda ao valor realizável líquido	(3.934)	(3.868)	(3.934)	(3.868)
	203.580	208.554	135.028	154.278

Os saldos de produtos em processo, matérias-primas, materiais de consumo e de embalagem estão apresentados a custo, enquanto os produtos acabados são apresentados ao custo ou ao seu valor realizável líquido, dos dois, o menor. Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, o valor de R\$ 66 (2021: R\$ 0) foi reconhecido como uma redução de estoques no resultado, em custo de vendas.