

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)

8. Tributos a recuperar

	Consolidado		Controladora	
	2022	2021	2022	2021
COFINS a recuperar ^(a)	127.996	109.509	113.482	97.921
PIS a recuperar ^(a)	28.468	26.573	24.845	22.585
ICMS a recuperar ^(a)	10.163	12.973	301	-
IPI a recuperar	653	-	653	-
Retenções a recuperar (IRRF, Pis/Cofins/CSLL)	4.957	3.948	4.957	3.948
Outros tributos a recuperar (VAT Canadá)	6.814	5.275	-	-
	179.051	158.278	144.238	124.454
Circulante	173.268	144.367	139.281	111.445
Não circulante	5.783	13.911	4.957	13.009

^(a) No Brasil o Grupo apura créditos de ICMS, PIS e Cofins sobre aquisições de insumos para produção de bens destinados à venda. Estes créditos são utilizados periodicamente para compensação de passivos fiscais, mediante processos administrativos devidamente formalizados junto às Fazendas Estaduais e Receita Federal do Brasil. Estes créditos passíveis de ressarcimentos estão atrelados às suas vendas com suspensão da exigibilidade de PIS/COFINS nas operações com Regime Especial de Incentivos para o Desenvolvimento da Infraestrutura - REIDI.

9. Investimentos e provisão para perda nos investimentos (Controladora)

Movimentação dos investimentos e provisão para perda nos investimentos

A movimentação dos investimentos em controladas, apresentados nas demonstrações financeiras individuais da controladora, é como segue:

Controlada	Participação %	Saldos em 2021	Diferenças cambiais de operações no exterior	Participação nos resultados de controladas	Integralização de capital	Transferência ^(b)	Outros resultados abrangentes	Baixas ^(a)	Saldos em 2022
Alubar Coppertec	99,5%	1.869	-	850	-	-	-	-	2.719
Alubar Canadá	100,0%	296.028	(38.098)	14.820	-	-	29.808	-	302.558
Alubar USA	100,0%	22.724	13.539	(5.464)	94.483	1.171	-	(126.453)	-
Alubar Metals LLC	100,0%	859	19	(236)	529	(1.171)	-	-	-
Alubar Montenegro	100,0%	7.728	-	(20.271)	-	-	-	-	(12.543)
9455-1264 Quebec Inc	100,0%	-	6	(333)	-	-	-	-	(327)
		329.208	(24.534)	(10.634)	95.012	-	29.808	(126.453)	292.407
Apresentados em:									
Investimentos		329.208							305.277
Provisão para perdas com investimentos		-							12.870

Controlada	Participação %	Saldos em 2020	Diferenças cambiais de operações no exterior	Participação nos resultados de controladas	Integralização de capital	Outros resultados abrangentes	Outros	Saldos em 2021
Alubar Coppertec	99,5%	2.092	-	(223)	-	-	-	1.869
Alubar Montenegro	100,0%	12.447	-	(4.719)	-	-	-	7.728
Alubar Canadá	100,0%	217.626	23.393	28.449	-	26.915	(355)	296.028
Alubar Metals	100,0%	435	26	398	-	-	-	859
Alubar USA	100,0%	-	318	-	22.406	-	-	22.724
		232.600	23.737	23.905	22.406	26.915	(355)	329.208

^(a) 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. Nessa mesma data a Alubar USA Holding LLC deixou de ser incluída nas demonstrações consolidadas do Grupo. O ganho registrado no resultado foi de R\$ 32.404, incluindo R\$ 13.857 de outros resultados abrangentes realizados na ocasião (Nota 24).

^(b) Em 16 de março de 2022, foi aprovada através de Assembleia Geral Extraordinária (AGE), a integralização de capital na subsidiária Alubar Metals LLC (Miami) e transferência integral do controle societário desta subsidiária para a outra subsidiária do grupo, a Alubar USA Holding LLC.

Informações financeiras resumidas

	2022			
	Alubar Coppertec	Alubar Montenegro	Alubar Canadá	9455-1264 Quebec Inc
Ativo circulante	1.538	61.291	154.186	11.700
Ativo não circulante	3.021	50.743	220.032	4.802
Passivo circulante	1.827	24.730	64.677	262
Passivo não circulante	-	99.847	6.983	16.567
Patrimônio líquido	2.732	(12.543)	302.558	(327)
Receita líquida	9.811	96.056	1.620.787	-
Lucro líquido (prejuízo)	857	(20.271)	14.820	(333)