

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)

11. Ativo de direito de uso e passivos de arrendamento (Controladora e Consolidado)

O Grupo arrenda terrenos e veículos de transporte de colaboradores. Os arrendamentos de terrenos normalmente duram vinte anos, e os veículos de transporte variam entre um e dois anos, com opção de renovação do arrendamento após este período. Os pagamentos de arrendamento são reajustados anualmente, para refletir os valores de mercado.

O arrendamento de terreno foi firmado em julho de 1995 e atualmente já está em sua terceira renovação. Os arrendamentos de veículos são contratos de curta duração variando entre 1 e 2 anos. Esses contratos estão classificados como arrendamentos de acordo com a NBC TG 06 (R3)/ IFRS 16.

As informações sobre arrendamentos para os quais o Grupo é a arrendatária são apresentadas abaixo.

a) Arrendamentos como arrendatário - direito de uso

Os ativos de direito de uso relacionados a propriedades arrendadas que não atendem à definição de propriedade para investimento são apresentados como direito de uso no balanço patrimonial.

	2021	Remensurações	Amortização	2022
Terrenos	23.976	1.659	(1.686)	23.949
Veículos de transporte	6.984	6.332	(6.500)	6.816
	30.960	7.991	(8.186)	30.765

	2020	Remensurações	Amortização	2021
Terrenos	25.533	-	(1.557)	23.976
Veículos de transporte	10.365	4.068	(7.449)	6.984
	35.898	4.068	(9.006)	30.960

b) Passivos de arrendamento

	2022	2021
Saldo inicial	30.960	35.884
Juros incorridos	1.007	201
Remensurações	7.991	4.069
Pagamentos de principal	(8.186)	(8.992)
Pagamentos de juros	(1.007)	(202)
Saldo final	30.765	30.960
Circulante	6.651	4.523
Não circulante	24.114	26.437

Cronograma de amortização

	2022	2021
2023	-	2.729
2024	4.450	3.706
2025	1.769	3.287
2026	1.769	1.139
2027	1.769	1.139
2028 até 2040	14.357	14.437
	24.114	26.437

c) Interpretações e impactos na avaliação do IFRS 16 - Leases/ NBC TG 06(R3) Operações de arrendamentos

Crédito de PIS e COFINS potencial

O Grupo possui direito a crédito de PIS e COFINS nos contratos de aluguel registrados em conformidade com a NBC TG 06 (R3) na ocorrência de seus pagamentos. Estão apresentados abaixo o potencial desses créditos tributários.

	2022	2021
Contraprestação do arrendamento	23.780	23.806
PIS e COFINS potencial (9,25%)	(2.200)	(2.202)
	21.580	21.604

"Misleading" provocado pela plena aplicação do NBC TG 06 (R2)

Em conformidade com o OFÍCIO-CIRCULAR/CVM/SNC/SEP/Nº02/2019, o Grupo adotou como política contábil os requisitos do NBC TG 06 (R2), na mensuração e na remensuração do seu passivo de arrendamento e do direito de uso, procedendo o uso da técnica de fluxo de caixa descontado sem considerar a inflação futura projetada nos fluxos a serem descontados, conforme vedação imposta pelo CPC 06 (R2). Tal vedação pode gerar distorções em um cenário de elevação de taxas de juros de longo prazo no Brasil, desta forma, a apresentação das tabelas com os vencimentos de arrendamento mercantil possibilita que o usuário da informação financeira proceda com os seus cálculos e possa avaliar impactos que eventuais mudanças futuras nas taxas de juros de longo prazo e inflação possam trazer nos passivos registrados pelo Grupo.

Para resguardar a representação fidedigna da informação frente aos requerimentos do NBC TG 06 (R2) e para atender as orientações das áreas técnicas da CVM, são fornecidos os saldos passivos sem inflação, efetivamente contabilizado com base na taxa Selic que situou-se entre 2% à 9,25% a.a. (2% a.a. a 9,25% a.a. em 31 de dezembro de 2021).

	Fluxo real		Fluxo inflacionado	
	2022	2021	2022	2021
Terrenos	23.949	23.976	27.050	39.015
Veículos de transporte	6.816	6.984	7.945	7.471
Total	30.765	30.960	34.995	46.486

Demais premissas, como o cronograma de vencimento dos passivos e taxas de juros utilizadas no cálculo estão divulgadas em outros itens desta mesma nota explicativa, assim como os índices de inflação são observáveis no mercado, de forma que os fluxos nominais possam ser elaborados pelos usuários das demonstrações financeiras.

12. Fornecedores

	Consolidado		Controladora	
	2022	2021	2022	2021
Matéria-prima alumínio	106.441	221.343	104.857	205.338
Fretes	9.088	11.775	6.578	10.890
Insumos	27.184	13.008	24.020	11.629
Aquisição de máquinas e equipamentos	4.591	3.464	3.540	2.695
Serviços	12.220	19.183	9.271	17.828
Diversos	16.377	15.196	16.230	12.894
	175.901	283.969	164.496	261.274
Em moeda nacional	165.148	264.360	161.349	258.589
Em moeda estrangeira	10.753	19.609	3.147	2.685

Contrato de fornecimento de alumínio

O Grupo possui contrato de fornecimento de alumínio, sua matéria-prima principal, com a Albras Alumínio Brasileiro S.A. ("Albras") no Brasil e com a Alcoa USA Corp no Canadá, sendo estes fornecedores estratégicos para as atividades do Grupo. No exercício de 2022, foram fornecidas 73.639(*) toneladas de alumínio (106.539(*) toneladas no exercício de 2021) no Brasil. No Canadá, no exercício de 2022, foram fornecidas 84.928(*) toneladas de alumínio (79.812(*) toneladas no exercício de 2021).

(*) informação não auditada

13. Empréstimos, financiamentos e debêntures

Composição dos saldos

	Consolidado		Controladora	
	2022	2021	2022	2021
Operações com garantia e debêntures	1.309.881	846.374	1.209.720	762.374
Operação sem garantia	38.275	2.431	-	-
Operações de forfaiting	-	149.796	-	149.796
Subtotal	1.348.156	998.601	1.209.720	912.170
(-) Custos de captação	(28.119)	(11.025)	(26.552)	(9.447)
Total empréstimos, financiamentos e debêntures	1.320.037	987.576	1.183.168	902.723
Circulante	290.785	452.706	254.903	437.714
Não circulante	1.029.252	534.870	928.265	465.009