

# **Informações Contábeis Intermediárias Individuais e Consolidadas**

**Alubar Metais e Cabos S.A.**

30 de junho de 2023  
com Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

# **Alubar Metais e Cabos S.A.**

Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2023

## Índice

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais.....	1
Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas	
Balancos patrimoniais.....	3
Demonstrações dos resultados.....	4
Demonstrações dos resultados abrangentes.....	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	6
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	7
Demonstrações do valor adicionado.....	8
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.....	9

## Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Ao  
Conselho de Administração, Diretores e Acionistas da  
**Alubar Metais e Cabos S.A.**  
Barcarena - PA

### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Alubar Metais e Cabos S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A diretoria é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 (R4) Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

### Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

### Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 (R4) e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

## **Outros assuntos**

### *Demonstrações do valor adicionado*

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Recife, 14 de setembro de 2023.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S/S Ltda.  
CRC SP-015199/O



Henrique Piereck de Sá  
Contador CRC PE-023398/O

## Alubar Metais e Cabos S.A.

### Balancos patrimoniais

30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

Ativo	Notas	Controladora		Consolidado		Passivo	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022			30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
<b>Circulante</b>						<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	3	8.210	25.312	9.239	32.423	Fornecedores	10	249.475	164.496	276.842	175.901
Títulos e valores mobiliários	4	42.040	47.715	42.040	47.715	Empréstimos, financiamentos e debêntures	11	1.010.572	254.903	1.058.640	290.785
Contas a receber	5	415.885	195.700	456.008	272.592	Obrigações e encargos sobre a folha de pagamento		13.565	9.343	18.500	12.742
Estoques	6	149.121	135.028	239.676	203.580	Passivo de arrendamento		4.288	6.651	4.288	6.651
Adiantamentos a fornecedores		7.478	13.352	19.125	33.242	Impostos e contribuições a recolher	12	21.881	14.384	46.655	34.744
Impostos e contribuições a recuperar	7	101.480	139.281	152.172	173.268	Imposto de renda e contribuição social a recolher		1.561	26.301	1.563	26.323
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		7.195	6.950	7.195	6.950	Instrumentos financeiros derivativos	14	163.272	64.801	163.272	64.895
Partes relacionadas	15	304.227	-	357.788	-	Dividendos a pagar		27.012	30.854	27.012	30.854
Outros ativos		10.261	6.780	13.156	11.838	Adiantamentos de clientes		20.313	3.151	45.234	4.781
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>1.045.897</b>	<b>570.118</b>	<b>1.296.399</b>	<b>781.608</b>	Partes relacionadas	15	38.683	-	-	-
						Outras contas a pagar		-	-	828	1.478
<b>Não circulante</b>						<b>Total do passivo circulante</b>		<b>1.550.622</b>	<b>574.884</b>	<b>1.642.834</b>	<b>649.154</b>
Títulos e valores mobiliários	4	15.963	18.383	15.963	18.383	<b>Não circulante</b>					
Contas a receber	5	2.206	2.868	2.206	2.868	Empréstimos, financiamentos e debêntures	11	271.128	928.265	355.028	1.029.252
Impostos e contribuições a recuperar	7	22.535	3.078	23.361	3.904	Passivo de arrendamento		22.058	24.114	22.058	24.114
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		2.080	1.879	2.080	1.879	Impostos e contribuições a recolher	12	13.681	19.402	13.681	19.402
Depósitos judiciais		192	180	192	180	Imposto de renda e contribuição social a recolher		5.521	1.525	5.521	1.525
Imposto de renda e contribuição social diferido	23	-	-	21.020	18.879	Instrumentos financeiros derivativos	14	130.419	89.771	130.419	89.771
Partes relacionadas	15	106.831	432.102	102.650	452.471	Partes relacionadas	15	-	21.772	-	-
Investimentos	8	290.784	305.277	-	-	Obrigações com plano de pensão		-	-	8.328	4.589
Imobilizado	9	614.417	621.029	803.612	818.639	Provisões para riscos	13	5.910	2.620	6.053	2.634
Direito de uso		23.086	30.765	23.086	30.765	Provisão para perda nos investimentos	8	16.964	12.870	-	-
Intangível		4.220	4.791	5.269	6.126	<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>465.681</b>	<b>1.100.339</b>	<b>541.088</b>	<b>1.171.287</b>
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>1.082.314</b>	<b>1.420.352</b>	<b>999.439</b>	<b>1.354.094</b>	<b>Patrimônio líquido</b>	16				
						Capital social	16.1	87.114	87.114	87.114	87.114
						Reservas de lucros	16.2	365.978	368.709	365.978	368.709
						Ajuste de avaliação patrimonial		(378.469)	(140.576)	(378.469)	(140.576)
						Lucros acumulados		37.285	-	37.285	-
						Patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores		111.908	315.247	111.908	315.247
						Participação dos acionistas não controladores		-	-	8	14
						<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>111.908</b>	<b>315.247</b>	<b>111.916</b>	<b>315.261</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>2.128.211</b>	<b>1.990.470</b>	<b>2.295.838</b>	<b>2.135.702</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>2.128.211</b>	<b>1.990.470</b>	<b>2.295.838</b>	<b>2.135.702</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

## Alubar Metais e Cabos S.A.

### Demonstrações dos resultados

Períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto o lucro por ação, expresso em reais)

	Notas	Controladora				Consolidado			
		01/04 a 30/06/2023	01/01 a 30/06/2023	01/04 a 30/06/2022	01/01 a 30/06/2022	01/04 a 30/06/2023	01/01 a 30/06/2023	01/04 a 30/06/2022	01/01 a 30/06/2022
Receita operacional líquida	17	602.473	1.083.922	461.811	882.647	918.364	1.809.669	1.034.515	1.803.439
Custos dos produtos vendidos	18	(447.920)	(815.876)	(375.245)	(731.964)	(732.102)	(1.475.983)	(929.449)	(1.608.891)
<b>Lucro bruto</b>		<b>154.553</b>	<b>268.046</b>	86.566	150.683	<b>186.262</b>	<b>333.686</b>	105.066	194.548
<b>(Despesas) receitas operacionais</b>									
Despesas com vendas	19	(37.158)	(70.737)	(16.797)	(37.469)	(51.120)	(102.369)	(30.117)	(68.627)
Despesas gerais e administrativas	20	(29.070)	(53.205)	(19.945)	(43.431)	(36.810)	(68.891)	(28.338)	(60.389)
Resultado da equivalência patrimonial	8	2.509	2.291	(5.867)	(4.476)	-	-	(70)	(70)
Outras (despesas) receitas operacionais, líquidas	21	(2.258)	(5.893)	(2.214)	4.515	(2.542)	(5.405)	(2.174)	12.386
<b>Total de (despesas) receitas operacionais</b>		<b>(65.977)</b>	<b>(127.544)</b>	(44.823)	(80.861)	<b>(90.472)</b>	<b>(176.665)</b>	(60.699)	(116.700)
<b>Resultado antes do resultado financeiro, imposto de renda e contribuição social</b>		<b>88.576</b>	<b>140.502</b>	41.743	69.822	<b>95.790</b>	<b>157.021</b>	44.367	77.848
Receitas financeiras	22	56.696	75.150	30.946	78.301	61.177	78.566	32.061	80.796
Despesas financeiras	22	(113.519)	(178.367)	(75.972)	(134.691)	(124.105)	(194.560)	(82.153)	(146.844)
<b>Resultado financeiro</b>	22	<b>(56.823)</b>	<b>(103.217)</b>	(45.026)	(56.390)	<b>(62.928)</b>	<b>(115.994)</b>	(50.092)	(66.048)
<b>Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>31.753</b>	<b>37.285</b>	(3.283)	13.432	<b>32.862</b>	<b>41.027</b>	(5.725)	11.800
Imposto de renda e contribuição social - correntes	23	-	-	-	(4.478)	(1.750)	(4.936)	(746)	(8.634)
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	23	-	-	(3.771)	(2.530)	642	1.188	(580)	3.262
<b>Impostos sobre o lucro</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	(3.771)	(7.008)	<b>(1.108)</b>	<b>(3.748)</b>	(1.326)	(5.372)
<b>Lucro líquido (prejuízo) do período</b>		<b>31.753</b>	<b>37.285</b>	(7.054)	6.424	<b>31.754</b>	<b>37.279</b>	(7.051)	6.428
<b>Resultado atribuível aos:</b>									
Acionistas da controladora		31.753	37.285	(7.054)	6.424	31.753	37.285	(7.054)	6.424
Acionistas não controladores		-	-	-	-	1	(6)	3	4
<b>Lucro líquido (prejuízo) do período</b>		<b>31.753</b>	<b>37.285</b>	(7.054)	6.424	<b>31.754</b>	<b>37.279</b>	(7.051)	6.428
Lucro (prejuízo) por ação básico - R\$	24	0,3645	0,4280	(0,0810)	0,0737				
Lucro (prejuízo) por ação diluído - R\$	24	0,3645	0,4280	n/a	n/a				
<b>Quantidade de ações ordinárias no final do período (em milhares de a</b>		<b>87.114</b>	<b>87.114</b>	87.114	87.114				

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

## Alubar Metais e Cabos S.A.

### Demonstrações dos resultados abrangentes

Períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	Controladora				Consolidado				
	01/04/2023	01/01/2023	01/04/2022	01/01/2022	01/04/2023	01/01/2023	01/04/2022	01/01/2022	
	a	a	a	a	a	a	a	a	
	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	
<b>Lucro líquido (prejuízo) do período</b>	31.753	37.285	(7.054)	6.424	31.754	37.279	(7.051)	6.428	
Outros resultados abrangentes do período, líquidos de impostos									
Operações de <i>hedge accounting</i>	14(a)	(93.314)	(214.459)	(132.493)	(107.274)	(93.313)	(214.459)	(132.493)	(107.274)
Ajustes acumulados em plano de pensão		(2.866)	(1.913)	20.810	26.741	(2.867)	(1.913)	20.810	26.741
Efeito cambial na conversão das demonstrações financeiras de controladas no exterior	8	(9.046)	(21.521)	26.197	(16.431)	(9.046)	(21.521)	25.666	(16.431)
<b>Total dos resultados abrangentes</b>	<b>(73.473)</b>	<b>(200.608)</b>	<b>(92.540)</b>	<b>(90.540)</b>	<b>(73.472)</b>	<b>(200.614)</b>	<b>(93.068)</b>	<b>(90.536)</b>	
<b>Resultado atribuível aos:</b>									
Acionistas controladores	(73.473)	(200.608)	(92.540)	(90.540)	(73.473)	(200.608)	(93.071)	(90.540)	
Acionistas não controladores	-	-	-	-	1	(6)	3	4	
	<u>(73.473)</u>	<u>(200.608)</u>	<u>(92.540)</u>	<u>(90.540)</u>	<u>(73.472)</u>	<u>(200.614)</u>	<u>(93.068)</u>	<u>(90.536)</u>	

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

## Alubar Metais e Cabos S.A.

### Demonstração das mutações do patrimônio líquido Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

		Consolidado									
		Controladora									
		Reservas de lucros									
Notas	Capital social	Legal	Reserva de incentivos fiscais	Reserva de orçamento de capital	Lucros retidos	Dividendos adicionais propostos	Ajuste de avaliação patrimonial	Lucros Acumulados	Subtotal	Participação dos acionistas não controladores	Total
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	87.114	17.423	143.560	-	69.690	36.905	163.112	-	517.804	7	517.811
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	6.424	6.424	4	6.428
Destinação do lucro											
Reserva de incentivos fiscais	-	-	1.528	-	-	-	-	(1.528)	-	-	-
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	-	4.896	-	(4.896)	-	-	-
Outros resultados abrangentes											
Operações de <i>hedge accounting</i>	-	-	-	-	-	-	(107.274)	-	(107.274)	-	(107.274)
Ajustes acumulados em plano de pensão	-	-	-	-	-	-	26.741	-	26.741	-	26.741
Efeito cambial na conversão das demonstrações financeiras de controladas no exterior	-	-	-	-	-	-	(16.431)	-	(16.431)	-	(16.431)
<b>Saldos em 30 de junho de 2022</b>	87.114	17.423	145.088	-	69.690	41.801	66.148	-	427.264	11	427.275
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	87.114	17.423	145.088	-	169.293	36.905	(140.576)	-	315.247	14	315.261
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	37.285	37.285	(6)	37.279
Dividendos adicionais aprovados	16.2.3	-	-	-	-	(2.731)	-	-	(2.731)	-	(2.731)
Constituição da reserva de orçamento de capital	16.2.1	-	-	196.707	(162.533)	(34.174)	-	-	-	-	-
Outros resultados abrangentes											
Operações de <i>hedge accounting</i>	-	-	-	-	-	-	(214.459)	-	(214.459)	-	(214.459)
Ajustes acumulados em plano de pensão	-	-	-	-	-	-	(1.913)	-	(1.913)	-	(1.913)
Efeito cambial na conversão das demonstrações financeiras de controladas no exterior	-	-	-	-	-	-	(21.521)	-	(21.521)	-	(21.521)
<b>Saldos em 30 de junho de 2023</b>	87.114	17.423	145.088	196.707	6.760	-	(378.469)	37.285	111.908	8	111.916

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.



# Alubar Metais e Cabos S.A.

## Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>					
Lucro líquido do período		37.285	6.424	37.279	6.428
Ajustes para:					
Depreciação	9	19.410	14.814	23.707	18.085
Amortização de intangível		531	1.214	732	1.483
Amortização de ativo de direito de uso		8.195	4.086	8.195	4.086
Valor residual da baixa de ativo imobilizado e intangível	9	591	1.922	2.254	1.942
(Perdas estimadas) reversão em créditos de liquidação duvidosa	5	4.873	455	4.573	1.954
Provisão para perda nos estoques		27	-	27	-
Resultado da equivalência patrimonial	8	(2.291)	4.476	-	-
Provisões para riscos	13	3.290	-	3.419	-
Imposto de renda e contribuições sociais diferidos		-	(3.012)	-	(8.804)
Juros incorridos sobre passivos de arrendamentos		442	596	442	596
Amortização de custo de captação	11	5.839	3.896	6.009	3.896
Juros, variações monetárias e cambiais líquidas		39.019	3.728	49.752	13.618
		<u>117.211</u>	<u>38.599</u>	<u>136.389</u>	<u>43.284</u>
<b>Variações em:</b>					
Contas a receber		(225.903)	(31.142)	(193.882)	(53.786)
Estoques		(14.120)	27.302	(39.503)	(4.762)
Adiantamentos a fornecedores		5.874	(2.390)	13.122	(8.398)
Impostos e contribuições a recuperar		18.344	(5.129)	1.073	(2.016)
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		(446)	-	(446)	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos		-	-	(2.163)	-
Depósitos judiciais		(12)	(27)	(12)	(27)
Partes relacionadas		-	-	-	(19.818)
Outros ativos		(3.481)	1.344	(1.597)	12.357
Fornecedores		84.709	(83.645)	101.135	(82.611)
Obrigações e encargos sobre folha de pagamento		3.939	723	5.720	1.348
Impostos e contribuições a recolher		4.103	(7.061)	9.765	(7.791)
Impostos e contribuições sobre o lucro a recolher		(23.299)	-	(23.320)	-
Instrumentos financeiros derivativos		(75.432)	(52.214)	(75.430)	(52.214)
Adiantamentos de clientes		17.161	(32.103)	40.543	(32.531)
Outras contas a pagar		-	-	(596)	(477)
<b>Caixa (utilizado nas) proveniente das atividades operacionais</b>		<u>(91.352)</u>	<u>(145.743)</u>	<u>(29.202)</u>	<u>(207.442)</u>
Juros pagos sobre empréstimos e financiamentos	11	(84.701)	(49.018)	(84.701)	(58.386)
Juros pagos sobre passivo de arrendamento		(442)	(596)	(442)	(596)
<b>Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades operacionais</b>		<u>(176.495)</u>	<u>(195.357)</u>	<u>(114.345)</u>	<u>(266.424)</u>
<b>Fluxo de caixa de atividades de investimento</b>					
Aplicações financeiras		(98.510)	(641.585)	(98.507)	(641.585)
Resgates de aplicações financeiras		106.602	296.222	106.602	296.222
Aquisições de imobilizado	9	(13.078)	(73.237)	(21.351)	(177.271)
Aquisições de intangível		-	(541)	-	(234)
Aumento de capital em controladas	8	(2.461)	(529)	-	-
<b>Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento</b>		<u>(7.447)</u>	<u>(419.670)</u>	<u>(13.256)</u>	<u>(522.868)</u>
<b>Fluxo de caixa de atividades de financiamento</b>					
Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	11	791.685	1.274.942	826.965	1.448.083
Amortização de principal de empréstimos, financiamentos e debêntures	11	(693.988)	(745.114)	(739.989)	(751.143)
Pagamento de principal de passivos de arrendamento		(4.935)	(4.086)	(4.935)	(4.086)
Empréstimos com partes relacionadas		80.651	5.623	28.997	23.583
Dividendos pagos		(6.573)	(25.494)	(6.573)	(25.494)
<b>Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades de financiamento</b>		<u>166.840</u>	<u>505.871</u>	<u>104.465</u>	<u>690.943</u>
<b>Redução em caixa e equivalentes de caixa</b>		<u>(17.102)</u>	<u>(109.156)</u>	<u>(23.136)</u>	<u>(98.349)</u>
<b>Efeito da variação cambial sobre o caixa de controladas no exterior</b>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(48)</u>	<u>(1.251)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		25.312	114.504	32.423	129.136
Caixa e equivalentes de caixa no final do período		<u>8.210</u>	<u>5.348</u>	<u>9.239</u>	<u>29.536</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

## Alubar Metais e Cabos S.A.

### Demonstrações do valor adicionado

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
<b>Receitas</b>				
Vendas dos produtos	1.083.922	882.647	1.809.673	1.815.031
(Perdas estimadas) reversão em créditos de liquidação duvidosa	(4.873)	(455)	(4.573)	(2.373)
Outras receitas	(1.161)	12.163	967	20.051
	<u>1.077.888</u>	<u>894.355</u>	<u>1.806.067</u>	<u>1.832.709</u>
<b>Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)</b>				
Custos dos produtos vendidos	(760.488)	(689.127)	(1.397.893)	(1.556.411)
Materiais, energia e serviços de terceiros	(108.699)	(74.659)	(152.185)	(116.056)
	<u>(869.187)</u>	<u>(763.786)</u>	<u>(1.550.078)</u>	<u>(1.672.467)</u>
<b>Valor (aplicado) adicionado bruto</b>	<u>208.701</u>	<u>130.569</u>	<u>255.989</u>	<u>160.242</u>
Depreciação e amortização	(17.339)	(13.738)	(21.549)	(16.813)
<b>Valor (aplicado) adicionado líquido gerado pela Companhia</b>	<u>191.362</u>	<u>116.831</u>	<u>234.440</u>	<u>143.429</u>
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>				
Resultado da equivalência patrimonial	2.291	(4.476)	-	-
Receitas financeiras	77.539	78.301	80.955	80.050
	<u>79.830</u>	<u>73.825</u>	<u>80.955</u>	<u>80.050</u>
<b>Valor adicionado total a distribuir</b>	<u>271.192</u>	<u>190.656</u>	<u>315.395</u>	<u>223.479</u>
<b>Distribuição do valor adicionado</b>				
Empregados				
Remuneração direta	(25.706)	(20.248)	(46.656)	(40.359)
Benefícios	(8.755)	(7.359)	(10.919)	(8.218)
FGTS	(1.773)	(1.700)	(1.885)	(1.798)
	<u>(36.234)</u>	<u>(29.307)</u>	<u>(59.460)</u>	<u>(50.375)</u>
Tributos				
Federais	(9.649)	(16.176)	(13.876)	(15.063)
Estaduais	(26)	(43)	(286)	(371)
Municipais	(1.592)	(382)	(1.736)	(583)
	<u>(11.267)</u>	<u>(16.601)</u>	<u>(15.898)</u>	<u>(16.017)</u>
Remuneração de capitais de terceiros				
Encargos financeiros	(178.367)	(134.765)	(194.012)	(146.406)
Aluguéis	(8.039)	(3.559)	(8.746)	(4.253)
	<u>(186.406)</u>	<u>(138.324)</u>	<u>(202.758)</u>	<u>(150.659)</u>
Remuneração de capitais próprios				
Lucro retido no período	(37.285)	(6.424)	(37.285)	(6.424)
Participação dos não controladores no lucro retido	-	-	6	(4)
	<u>(37.285)</u>	<u>(6.424)</u>	<u>(37.279)</u>	<u>(6.428)</u>
<b>Valor adicionado</b>	<u>(271.192)</u>	<u>(190.656)</u>	<u>(315.395)</u>	<u>(223.479)</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

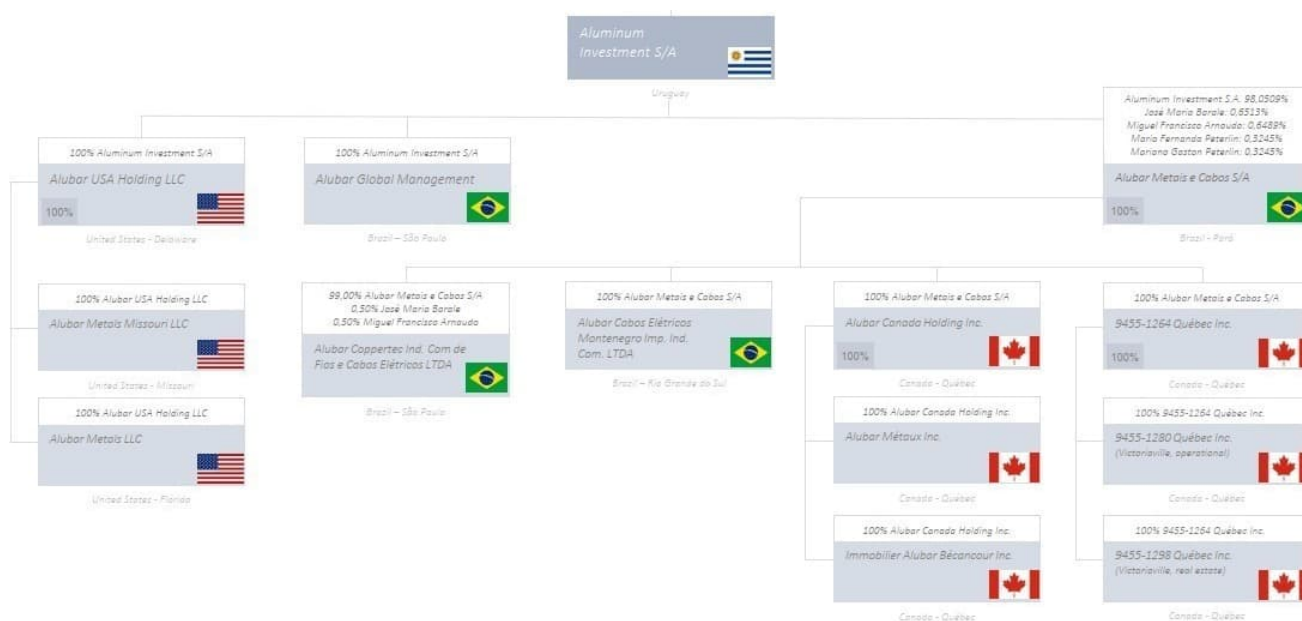
# Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas  
30 de junho de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 1. Contexto operacional

A Alubar Metais e Cabos S.A. (“Companhia” ou “Controladora”), e em conjunto com suas controladas “Grupo Alubar” ou “Grupo”, é uma sociedade anônima de capital fechado, de controle estrangeiro, constituída em 31 de agosto de 2006, com sede na Rodovia PA 481 s/n, Km 2,3 – Centro, Barcarena, Pará. O Grupo Alubar está envolvido prioritariamente na fabricação de fios, cabos e condutores elétricos de alumínio nus e isolados e cabos de cobre, na produção de alumínio e suas ligas em formas primárias, na fundição de materiais não ferrosos e suas ligas e na produção de laminados de alumínio e cobre.

O Grupo é controlado pela *Aluminum Investment S.A.* com sede no Uruguai.



## **Alubar Metais e Cabos S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **2. Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas**

#### **2.1 Declaração de conformidade**

A Companhia apresenta as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, contidas no Formulário de Informações Trimestrais – ITR, elaboradas, simultaneamente, de acordo com a NBC TG 21 (R4) – Demonstrações Intermediárias e com a norma internacional IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* – IASB, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais – ITR, e estão identificadas como “Controladora” e “Consolidado”, respectivamente.

As práticas contábeis adotadas no Brasil aplicadas nas informações contábeis intermediárias individuais não diferem do IFRS, que passou a permitir a aplicação do método de equivalência patrimonial em controladas, coligadas e empresas com controle compartilhado nas demonstrações separadas. Portanto, as informações contábeis intermediárias individuais estão também em conformidade com as IFRS, e evidenciam todas as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela Administração na sua gestão.

#### Aprovação das informações contábeis intermediárias

A emissão das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foi aprovada pela Diretoria em 14 de setembro de 2023.

#### **2.2 Base de mensuração**

A preparação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, de acordo com a NBC TG 21 (R4) e o IAS 34, requer o uso de certas estimativas contábeis por parte da Administração do Grupo. As informações contábeis intermediárias da Controladora e do Consolidado foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos instrumentos financeiros e obrigações com plano de pensão, os quais são mensurados pelo valor justo.

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram elaboradas no pressuposto da continuidade.

## **Alubar Metais e Cabos S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **2. Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação**

#### **2.2. Base de mensuração--Continuação**

Em 30 de junho de 2023, o Grupo apresenta capital circulante líquido negativo em R\$346.435 e na Controladora em R\$ 504.725. O Grupo planeja equalizar essa situação ao longo do exercício mediante geração de caixa próprio e possíveis novas captações de longo prazo. O capital circulante líquido negativo, deve-se, em grande parte, à reclassificação dos saldos das debêntures para o passivo circulante, conforme divulgado na Nota 11. Adicionalmente, conforme divulgado na Nota 27, em 06 de setembro de 2023, a Companhia obteve *waiver* dos debenturistas em relação à não declaração do vencimento antecipado das referidas debêntures. Assim, a partir daquela data, a Companhia reclassificou o saldo devedor das debêntures para o passivo não circulante de acordo com o cronograma original de vencimento da escritura.

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA) é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas. As *International Financial Reporting Standards* (IFRS) não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das informações contábeis intermediárias.

#### **2.3. Principais políticas contábeis**

Essas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram elaboradas segundo princípios, práticas e critérios consistentes com aqueles adotados na elaboração das demonstrações financeiras do último exercício social e devem ser analisadas em conjunto com a nota explicativa nº 3 – Principais políticas contábeis, das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2022, as quais foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

## **Alubar Metais e Cabos S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## **2. Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação**

### **2.4 Conversão de moeda estrangeira**

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da controladora. Cada entidade do Grupo determina sua própria moeda funcional, e, naquelas cujas moedas funcionais são diferentes do real, as informações contábeis intermediárias são traduzidas para o real na data de reporte.

#### *Transações e saldos*

As transações em moeda estrangeira são inicialmente registradas à taxa de câmbio da moeda funcional em vigor na data da transação.

Os ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são convertidos usando-se a taxa de câmbio de fechamento na data de reporte. Todas as diferenças são registradas na demonstração do resultado, com exceção de itens monetários designados como parte de um hedge de investimento líquido. Essas diferenças são reconhecidas diretamente em outros resultados abrangentes até o momento da alienação do investimento líquido, quando são reconhecidas na demonstração do resultado. Encargos e efeitos tributários atribuídos à variação cambial sobre esses itens monetários são também reconhecidos em outros resultados abrangentes.

Itens não monetários mensurados pelo custo histórico em moeda estrangeira são convertidos usando-se a taxa de câmbio vigente na data da transação. Itens não monetários mensurados pelo valor justo em moeda estrangeira são convertidos usando-se as taxas de câmbio vigentes nas datas em que o valor justo tiver sido mensurado. Os ganhos ou perdas resultantes da conversão de itens não monetários mensurados ao valor justo são tratados de acordo com o reconhecimento aplicável ao ganho ou perda sobre a variação do valor justo do item (ou seja, diferenças de conversão para itens cujo ganho ou perda de valor justo são reconhecidos em outros resultados abrangentes ou no resultado do exercício também são reconhecidos em outros resultados abrangentes ou no resultado do exercício, respectivamente).

Na determinação da taxa de câmbio a ser utilizada no reconhecimento inicial do respectivo ativo, despesa ou receita (ou parte dele) relacionada a pagamento ou recebimento antecipado, a data da transação é a data em que o Grupo reconhece inicialmente o ativo não monetário ou o passivo não monetário decorrente do pagamento ou do recebimento antecipado. Quando há vários pagamentos ou recebimentos antecipados, o Grupo determina a data da transação para cada pagamento ou recebimento da contraprestação antecipada.

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 2. Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

#### 2.4 Conversão de moeda estrangeira--Continuação

##### *Empresas do Grupo*

Os ativos e passivos das controladas no exterior são convertidos para reais pela taxa de câmbio de fechamento na data do respectivo balanço e as correspondentes demonstrações do resultado são convertidas pelas taxas de câmbio vigentes nas datas de ocorrência das transações, assim como as demonstrações dos fluxos de caixa. As diferenças cambiais resultantes da referida conversão são contabilizadas em outros resultados abrangentes. No momento da baixa de entidade no exterior, o montante acumulado de variações cambiais relacionadas a essa entidade no exterior, reconhecido em outros resultados abrangentes, é reclassificado para o resultado.

### 3. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Caixa	1	1	4	15
Bancos conta movimento	7.409	16.375	8.435	23.472
Aplicações financeiras (a)	800	8.936	800	8.936
	<b>8.210</b>	<b>25.312</b>	<b>9.239</b>	<b>32.423</b>
Em moeda nacional	8.210	25.312	9.123	31.164
Em moeda estrangeira	-	-	116	1.259

- (a) Referem-se a aplicações financeiras de liquidez imediata, indexadas ao Certificado de Depósito Interbancário (CDI) e visam atender compromissos de curto prazo. Os referidos valores são mantidos em instituições financeiras que possuem rating entre AA- e AA+, baseado no *rating* da agência Moody's, e seu rendimento bruto no período foi de, aproximadamente, 100% do CDI (95% do CDI em 31 de dezembro de 2022).

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.

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 4. Títulos e valores mobiliários (Controladora e Consolidado)

	30/06/2023	31/12/2022
Banco J.P. Morgan (a)	20.597	5.218
Banco da Amazônia (b)	19.245	22.117
Banco Santander (d)	10.000	-
Banco Banpará (c)	3.525	1.261
Banco BIB (c)	3.288	3.310
Banco BTG Pactual (c)	1.348	7.040
Caixa Econômica Federal (c)	-	18.233
Banco Votorantim (c)	-	4.641
Banco do Brasil (c)	-	4.278
	<b>58.003</b>	<b>66.098</b>
Circulante	42.040	47.715
Não circulante	15.963	18.383

- (a) Referem-se aos depósitos de margem nas operações de *Hedge*, contratadas para proteger a compra do alumínio contra a variação do LME.
- (b) 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 23. Os títulos são atualizados mensalmente pela taxa referencial definida, que rendeu cerca de 1,85% a.a. em 30 de junho de 2023 (1,76% a.a. em 31 de dezembro de 2022).
- (c) Referem-se a aplicações em fundos de investimento e títulos de Certificados de Depósitos Bancários (CDB), cujo rendimento médio no período foi de 96% a 104% do CDI (96% a 104% em 31 de dezembro de 2022).
- (d) Referem-se a aplicações em títulos de capitalização junto ao Banco Santander dado em garantia de empréstimos, resgatáveis em fevereiro de 2024, atualizado mensalmente pela taxa de remuneração básica aplicada à caderneta de poupança (TR).

### 5. Contas a receber

#### Composição dos saldos

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Contas a receber de clientes - mercado interno	350.819	162.566	356.877	172.199
Contas a receber de clientes - mercado externo	-	674	58.290	86.670
Contas a receber de partes relacionadas (Nota 15)	75.580	39.282	52.459	22.059
	<b>426.399</b>	<b>202.522</b>	<b>467.626</b>	<b>280.928</b>
(-) Provisão para perdas de crédito esperadas	(8.308)	(3.954)	(9.412)	(5.468)
	<b>418.091</b>	<b>198.568</b>	<b>458.214</b>	<b>275.460</b>
Circulante	415.885	195.700	456.008	272.592
Não circulante	2.206	2.868	2.206	2.868



## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 5. Contas a receber--Continuação

#### Saldos do contas a receber por faixa de vencimento

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
A vencer	<b>317.203</b>	143.557	<b>370.518</b>	217.465
Vencidos de 1 a 30 dias	<b>35.398</b>	26.263	<b>22.029</b>	31.481
Vencidos de 31 a 90 dias	<b>31.422</b>	15.547	<b>31.680</b>	17.693
Vencidos de 91 a 180 dias	<b>15.066</b>	9.684	<b>16.180</b>	9.361
Vencidos acima de 181 dias	<b>27.310</b>	7.471	<b>27.219</b>	4.928
	<b>426.399</b>	202.522	<b>467.626</b>	280.928

#### Movimentação da provisão para perdas de crédito esperadas

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Saldo inicial do período	(3.954)	(5.208)	(5.468)	(6.228)
Write off	<b>519</b>	3.496	<b>629</b>	5.051
(Perdas estimadas) reversão da provisão para perdas de crédito esperadas	<b>(4.873)</b>	(2.242)	<b>(4.573)</b>	(4.291)
Saldo final do período	<b>(8.308)</b>	(3.954)	<b>(9.412)</b>	(5.468)

A análise é realizada por título e cliente considerando histórico de inadimplência específico de cada cliente e geral para a carteira, além da expectativa de perda sobre os recebíveis em aberto.

Em 30 de junho de 2023, o Grupo possui R\$ 22.184 na controladora e no consolidado, em títulos em aberto há mais de 181 dias com empresas do Grupo Alubar (R\$ 2.779 na controladora e no consolidado, em 31 de dezembro de 2022), para as quais não foi constituída provisão para perdas.

### 6. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Produtos acabados	<b>64.478</b>	52.814	<b>127.069</b>	85.070
Produtos em processos	<b>21.567</b>	19.006	<b>24.983</b>	21.948
Matérias-primas e materiais de consumo	<b>59.755</b>	61.589	<b>73.270</b>	83.272
Insumos e materiais de embalagem	<b>7.282</b>	5.553	<b>18.315</b>	17.224
	<b>153.082</b>	138.962	<b>243.637</b>	207.514
(-) Provisão para perda ao valor realizável líquido	<b>(3.961)</b>	(3.934)	<b>(3.961)</b>	(3.934)
	<b>149.121</b>	135.028	<b>239.676</b>	203.580

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 período findo em 30 de junho de 2023, foi reconhecido R\$ 27 redução de estoques no resultado (R\$ 66 em 31 de dezembro de 2022).

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 7. Impostos e contribuições a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
COFINS a recuperar (a)	88.125	113.482	106.893	127.996
PIS a recuperar (a)	28.123	24.845	33.163	28.468
ICMS a recuperar (a)	1.473	301	18.197	10.163
Retenções a recuperar (Pis/Cofins)	3.109	3.078	3.109	3.078
IPI a recuperar	3.185	653	5.337	653
Outros tributos a recuperar (VAT Canadá)	-	-	8.834	6.814
	<b>124.015</b>	<b>142.359</b>	<b>175.533</b>	<b>177.172</b>
Circulante	101.480	139.281	152.172	173.268
Não circulante	22.535	3.078	23.361	3.904

- (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.

### 8. Investimentos e provisão para perda nos investimentos (Controladora)

#### Composição do saldo

	Participação	30/06/2023	31/12/2022
Alubar Canada Holding, Inc	100,0%	289.417	302.558
Alubar Cabos Elétricos Montenegro Importação, Indústria e Comércio Ltda.	100,0%	(15.528)	(12.543)
Alubar Coppertec Indústria e Comércio de Fios e Cabos Elétricos Ltda.	99,5%	1.367	2.719
9455-1264 Québec inc, - Holdco	100,0%	(1.436)	(327)
		<b>273.820</b>	<b>292.407</b>
Apresentados em:			
Investimentos		290.784	305.277
Provisão para perdas com investimentos		(16.964)	(12.870)

#### Movimentação dos investimentos e provisão para perda nos investimentos

Controlada	Saldos em 31/12/2022	Diferenças cambiais de operações no exterior	Resultado da equivalência patrimonial	Outros resultados abrangentes	Integralização de capital	Saldos em 30/06/2023
Alubar Canadá	302.558	(21.581)	10.258	(1.818)	-	289.417
Alubar Montenegro (a)	(12.543)	-	(5.446)	-	2.461	(15.528)
Alubar Coppertec	2.719	-	(1.352)	-	-	1.367
9455-1264 Quebec Inc	(327)	60	(1.169)	-	-	(1.436)
	<b>292.407</b>	<b>(21.521)</b>	<b>2.291</b>	<b>(1.818)</b>	<b>2.461</b>	<b>273.820</b>
Apresentados em:						
Investimentos	305.277					290.784
Provisão para perdas com investimentos	(12.870)					(16.964)

- (a) Em 28 de junho de 2023, a Alubar Metais e Cabos S.A. decidiu aumentar o capital social da controlada Alubar Montenegro. O referido aumento foi integralizado em moeda nacional corrente. A alteração contratual com o novo montante de capital social, foi formalizada nesta data através de registro na Junta Comercial do Rio Grande do Sul.

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 8. Investimentos e provisão para perda nos investimentos (Controladora)-- Continuação

#### Movimentação dos investimentos e provisão para perda nos investimentos--Continuação

Controlada	Participação %	Saldos em 31/12/2021	Diferenças cambiais de operações no exterior	Resultado da equivalência patrimonial	Transferência	Integralização de capital	Outros resultados abrangentes	Baixa (b)	Saldos em 31/12/2022
Alubar Canadá	100,0%	296.028	(38.098)	14.820	-	-	29.808	-	302.558
Alubar USA (b)	100,0%	22.724	13.539	(5.464)	94.483	1.171	-	(126.453)	-
Alubar Montenegro	100,0%	7.728	-	(20.271)	-	-	-	-	(12.543)
Alubar Coppertec	99,5%	1.869	-	850	-	-	-	-	2.719
Alubar Metals LLC (c)	100,0%	859	19	(236)	529	(1.171)	-	-	-
9455-1264 Quebec Inc	100,0%	-	6	(333)	-	-	-	-	(327)
		<b>329.208</b>	<b>(24.534)</b>	<b>(10.634)</b>	<b>95.012</b>	<b>-</b>	<b>29.808</b>	<b>(126.453)</b>	<b>292.407</b>
Apresentados em:									
Investimentos		329.208							305.277
Provisão para perdas com investimentos		-							(12.870)

(b) Em 1º de setembro de 2022, foi aprovada através de Assembleia Geral Extraordinária (AGE), integralização de capital na subsidiária Alubar USA Holding LLC, no total de R\$ 94.483 referentes à aquisição de edificações e equipamentos. Adicionalmente, em 1º de setembro de 2022, conforme Ata de Reunião do Conselho de Administração, foi aprovada a reestruturação societária da Companhia com a transferência do controle da 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 era de R\$ 126.453. Nessa mesma data, a Alubar USA Holding LLC deixou de ser incluída nas demonstrações consolidadas da Companhia.

(c) 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

	30/06/2023			
	Alubar Canadá	Alubar Montenegro	Alubar Coppertec	9455-1264 Quebec Inc
Ativo circulante	218.955	95.432	1.383	763
Ativo não circulante	156.445	52.876	-	5.327
Passivo circulante	77.088	76.171	9	4.977
Passivo não circulante	8.895	87.665	-	2.549
Patrimônio líquido	289.417	(15.528)	1.374	(1.436)
Receita líquida	730.320	59.646	1.315	-
Lucro líquido (prejuízo)	10.258	(5.446)	(1.358)	(1.169)

	31/12/2022			
	Alubar Canadá	Alubar Montenegro	Alubar Coppertec	9455-1264 Quebec Inc
Ativo circulante	154.186	61.291	1.538	11.700
Ativo não circulante	220.032	50.743	3.021	4.802
Passivo circulante	64.677	24.730	1.827	262
Passivo não circulante	6.983	99.847	-	16.567
Patrimônio líquido	302.558	(12.543)	2.732	(327)
Receita líquida	1.620.787	96.056	9.811	-
Lucro líquido (prejuízo)	14.820	(20.271)	857	(333)

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 9. Ativo imobilizado

#### Composição do saldo

Taxa a.a.	Controladora						
	30/06/2023			31/12/2022			
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	
Terrenos	-	5.324	-	5.324	969	-	969
Edificações	2 a 8%	207.855	(38.703)	169.152	190.222	(35.741)	154.481
Benfeitorias em imóveis de terceiros	2 a 8%	1.752	(569)	1.183	1.751	(495)	1.256
Instalações	5 a 10%	18.177	(5.964)	12.213	18.093	(5.251)	12.842
Máquinas e equipamentos	2 a 10%	594.562	(186.692)	407.870	589.676	(174.481)	415.195
Veículos	7 a 20%	12.678	(4.391)	8.287	9.387	(4.772)	4.615
Móveis e utensílios	10%	5.708	(2.769)	2.939	5.406	(2.570)	2.836
Computadores e periféricos	20%	6.961	(4.880)	2.081	6.880	(4.556)	2.324
Ferramentas	50%	1.521	(829)	692	1.408	(452)	956
Imobilizações em andamento	-	4.676	-	4.676	25.555	-	25.555
		<b>859.214</b>	<b>(244.797)</b>	<b>614.417</b>	<b>849.347</b>	<b>(228.318)</b>	<b>621.029</b>

Taxa a.a.	Consolidado								
	30/06/2023				31/12/2022				
	Custo	Depreciação acumulada	Variação cambial	Líquido	Custo	Depreciação acumulada	Variação cambial	Líquido	
Terrenos	-	11.855	-	(150)	11.705	7.242	-	258	7.500
Edificações	2 a 8%	236.538	(43.536)	(1.019)	191.983	216.438	(39.825)	2.400	179.013
Benfeitorias em imóveis de terceiros	2 a 8%	10.080	(569)	(481)	9.030	7.611	(497)	(167)	6.947
Instalações	5 a 10%	18.251	(5.979)	-	12.272	18.345	(5.309)	-	13.036
Máquinas e equipamentos	2 a 10%	759.074	(197.670)	(9.151)	552.253	772.291	(182.645)	(21.435)	568.211
Veículos	7 a 20%	15.406	(5.892)	(89)	9.425	12.251	(6.243)	182	6.190
Móveis e utensílios	10%	6.524	(2.966)	(11)	3.547	6.218	(2.745)	(8)	3.465
Computadores e periféricos	20%	8.048	(5.345)	(24)	2.679	7.976	(4.999)	(13)	2.964
Ferramentas	50%	1.522	(829)	-	693	1.408	(452)	-	956
Imobilizações em andamento	-	10.409	-	(384)	10.025	29.999	-	358	30.357
		<b>1.077.707</b>	<b>(262.786)</b>	<b>(11.309)</b>	<b>803.612</b>	<b>1.079.779</b>	<b>(242.715)</b>	<b>(18.425)</b>	<b>818.639</b>

#### Movimentação do período findo em 30 de junho de 2023

	Controladora					30/06/2023
	31/12/2022	Adições (a)	Baixas	Depreciação	Transferências	
Terrenos	969	-	-	-	4.355	5.324
Edificações	154.481	871	-	(2.963)	16.763	169.152
Benfeitorias em imóveis de terceiros	1.256	-	-	(73)	-	1.183
Instalações	12.842	36	-	(713)	48	12.213
Máquinas e equipamentos	415.195	4.887	(98)	(13.692)	1.578	407.870
Veículos	4.615	1.962	(34)	(983)	2.727	8.287
Móveis e utensílios	2.836	299	(1)	(218)	23	2.939
Computadores e periféricos	2.324	119	(158)	(390)	186	2.081
Ferramentas	956	60	-	(378)	54	692
Imobilizações em andamento (b)	25.555	5.114	(259)	-	(25.734)	4.676
Total	621.029	13.348	(550)	(19.410)	-	614.417

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 9. Ativo imobilizado--Continuação

#### Movimentação do período findo em 30 de junho de 2023--Continuação

	Consolidado						30/06/2023
	31/12/2022	Adições (a)	Baixas	Depre- ciação	Transferên- cias	Variação cambial	
Terrenos	7.500	-	-	-	4.355	(150)	11.705
Edificações	179.013	937	-	(3.711)	16.763	(1.019)	191.983
Benfeitorias em imóveis de terceiros	6.947	2.659	(22)	(73)	-	(481)	9.030
Instalações	13.036	36	(127)	(721)	48	-	12.272
Máquinas e equipamentos	568.211	9.804	(1.285)	(16.904)	1.578	(9.151)	552.253
Veículos	6.190	2.062	(291)	(1.174)	2.727	(89)	9.425
Móveis e utensílios	3.465	372	(41)	(261)	23	(11)	3.547
Computadores e periféricos	2.964	227	(188)	(486)	186	(24)	2.679
Ferramentas	956	60	-	(377)	54	-	693
Imobilizações em andamento (b)	30.357	6.045	(259)	-	(25.734)	(384)	10.025
	818.639	22.202	(2.213)	(23.707)	-	(11.309)	803.612

(a) No período findo em 30 de junho de 2023, não houve adição de juros capitalizados. No exercício findo em 31 de dezembro de 2022, este valor foi de R\$ 6.687 contabilizado de acordo com as regras do NBC TG 20 (R2) / IAS 23 – Custos dos empréstimos, conforme explicado na Nota 11.

(b) Em 30 de junho de 2023, o saldo de imobilizações em andamento no montante de R\$ 4.676 e R\$ 10.025 na Controladora e no Consolidado, respectivamente, referem-se R\$ 4.239 correspondente ao Projeto Evolve e R\$ 437 investimentos na planta da Companhia. Adicionalmente, R\$5.327 correspondente a investimentos na planta de Victoriaville (Canadá). O Grupo não tem expectativa de perdas sobre esses projetos em andamento.

#### Movimentação no exercício findo em 31 de dezembro de 2022

	Controladora					2022
	2021	Adições (a)	Baixas	Depreciação	Transfe- rências (d)	
Terrenos	969	-	-	-	-	969
Edificações	149.155	329	-	(5.416)	10.413	154.481
Benfeitorias em imóveis de terceiros	1.430	20	-	(194)	-	1.256
Instalações	12.261	374	-	(1.443)	1.650	12.842
Máquinas e equipamentos	346.400	6.150	(9.382)	(21.644)	93.671	415.195
Veículos	1.553	2.726	(84)	(974)	1.394	4.615
Móveis e utensílios	2.091	320	(11)	(388)	824	2.836
Computadores e periféricos	2.690	87	-	(1.347)	894	2.324
Ferramentas	-	176	-	(452)	1.232	956
Imobilizações em andamento (b)	176.897	81.450	(2.163)	-	(230.629)	25.555
Adiantamento para Imobilizado	3.713	(3.713)	-	-	-	-
Total	697.159	87.919	(11.640)	(31.858)	(120.551)	621.029

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 9. Ativo imobilizado--Continuação

Movimentação no exercício findo em 31 de dezembro de 2022--Continuação

	Consolidado							2022
	2021	Adições (a)	Baixas	Baixa por alienação de controlada (c)	Depreciação	Transferências (d)	Variação cambial	
Terrenos	7.242	-	-	-	-	-	258	7.500
Edificações	171.413	439	-	-	(7.883)	12.643	2.401	179.013
Benfeitorias em imóveis de terceiros	6.466	850	-	(100)	(215)	113	(167)	6.947
Instalações	12.464	385	-	-	(1.593)	1.780	-	13.036
Máquinas e equipamentos	502.347	22.765	(9.640)	(1.088)	(29.294)	104.557	(21.436)	568.211
Veículos	5.611	2.726	(1.149)	(227)	(2.347)	1.393	183	6.190
Móveis e utensílios	3.250	451	(26)	(632)	(501)	931	(8)	3.465
Computadores e periféricos	4.385	159	-	(840)	(1.709)	983	(14)	2.964
Ferramentas	-	176	-	-	(452)	1.232	-	956
Imobilizações em andamento (b)	194.835	293.194	(2.163)	(210.950)	-	(244.916)	357	30.357
Adiantamentos para imobilizado	3.713	(3.713)	-	-	-	-	-	-
	<u>911.726</u>	<u>317.432</u>	<u>(12.978)</u>	<u>(213.837)</u>	<u>(43.994)</u>	<u>(121.284)</u>	<u>(18.426)</u>	<u>818.639</u>

- (a) Em 31 de dezembro de 2022, consta o montante de adição que referem-se a juros capitalizados no valor de R\$ 6.687, de acordo com as regras do NBC TG 20 (R2) / IAS 23 – Custos dos empréstimos, conforme explicado na Nota 11.
- (b) Em 31 de dezembro de 2022, o saldo de Imobilizações em andamento, no montante de R\$ 25.555 e R\$ 30.357 na Controladora e no Consolidado, respectivamente, referem-se, principalmente a (I) R\$ 25.668 correspondente a Terrenos e Edificações localizados em Victoriaville e (II) R\$ 4.239 correspondente ao Projeto Evolve. O Grupo não tem expectativa de perdas sobre esses projetos em andamento.
- (c) Refere-se às baixas dos saldos do ativo imobilizado pela desconsolidação da Alubar USA Holding LLC, cujo controle acionário foi transferido para a Aluminum Investment S/A em 30 de setembro de 2022.
- (d) Em 31 de dezembro de 2022, na controladora, o saldo se refere a transferência realizada para integralização de capital na então controlada Alubar Missouri no montante de R\$ 94.483 (Nota 8). O saldo remanescente refere-se às baixas pela alienação de ativos em Victoriaville de R\$ 26.028 e reclassificações para o intangível.

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 10. Fornecedores

#### Composição dos saldos

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Matéria-prima alumínio	131.669	104.857	134.763	106.441
Fretes	19.687	6.578	27.139	9.088
Insumos	60.022	24.020	64.610	27.184
Aquisição de máquinas e equipamentos	3.810	3.540	5.442	4.591
Serviços	14.587	9.127	23.834	10.432
Fornecedores / Partes relacionadas (Nota 15)	5.790	144	6.907	1.788
Diversos	13.910	16.230	14.147	16.377
	<b>249.475</b>	<b>164.496</b>	<b>276.842</b>	<b>175.901</b>
Em moeda nacional	249.475	161.349	256.490	165.148
Em moeda estrangeira	-	3.147	20.352	10.753

#### 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. Nos seis primeiros meses de 2023 foram fornecidas 44.763 (\*) toneladas de alumínio (33.365 (\*) toneladas nos seis primeiros meses de 2022) no Brasil. No Canadá, nos seis primeiros meses de 2023, foram fornecidas (43.131(\*) toneladas de alumínio (40.712 (\*) toneladas nos seis primeiros meses de 2022).

(\*) informação não revisada

### 11. Empréstimos, financiamentos e debêntures

#### Composição dos saldos

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Operações com garantia e debêntures	1.305.276	1.209.720	1.405.502	1.309.881
Operação sem garantia	-	-	33.139	38.275
Subtotal	1.305.276	1.209.720	1.438.641	1.348.156
(-) Custo de captação	(23.576)	(26.552)	(24.973)	(28.119)
Total empréstimos e financiamentos	<b>1.281.700</b>	<b>1.183.168</b>	<b>1.413.668</b>	<b>1.320.037</b>
Circulante	1.010.572	254.903	1.058.640	290.785
Não circulante	271.128	928.265	355.028	1.029.252

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 11. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

#### Composição dos saldos por emissor e modalidade

Emissor	Modalidade	Custo da dívida	Prazo de vencimento	Controladora		Consolidado	
				30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
<b>Empréstimos e financiamentos</b>							
Caixa Econômica Federal	Giro	17,79% a.a.	30/11/2026	<b>171.400</b>	192.829	<b>171.400</b>	192.829
Banco do Brasil	Giro	17,44% a.a.	20/08/2026	<b>150.253</b>	156.311	<b>150.253</b>	156.311
Banco Daycoval	Giro	22,09% a.a.	28/11/2023	<b>79.868</b>	19.944	<b>79.868</b>	19.944
Banco da Amazônia	Giro	7,81% a.a.	10/01/2026	<b>73.172</b>	95.315	<b>73.172</b>	95.315
Banco Industrial	Giro	21,93% a.a.	17/03/2025	<b>65.790</b>	29.894	<b>65.790</b>	29.894
Banco Credit Suisse	Giro	11,86% a.a.	15/01/2024	<b>60.299</b>	108.639	<b>60.299</b>	108.639
Banco Bradesco	Giro	9,61% a.a.	08/02/2030	<b>45.585</b>	48.740	<b>45.585</b>	48.740
		1,65% por		<b>39.834</b>	-	<b>39.834</b>	-
Banco Daycoval (a)	Duplicatas	operação	45 dias	-	-	-	-
Banco Santander	Giro	17,88% a.a.	20/02/2024	<b>32.904</b>	811	<b>32.904</b>	811
Banco BMP	Giro	24,00% a.a.	15/10/2024	<b>30.042</b>	-	<b>30.042</b>	-
Banco Votorantim	Giro	18,48% a.a.	27/01/2025	<b>22.421</b>	35.359	<b>22.421</b>	35.359
Banco ABC Brasil	Giro	18,18% a.a.	15/04/2024	<b>18.351</b>	-	<b>18.351</b>	-
Banco BTG Pactual	Giro	13,07% a.a.	27/02/2024	<b>3.754</b>	10.305	<b>3.754</b>	10.305
Fundo de Investimento Pátria	Giro	18,12% a.a.	30/12/2026	<b>465</b>	310	<b>83.460</b>	83.104
		1,65% por		<b>165</b>	-	<b>165</b>	-
Banco BIB (a)	Duplicatas	operação	45 dias	-	-	-	-
BMO Bank of Montreal	Giro	9,43% a.a.	30 dias	-	-	<b>32.572</b>	35.883
Banco Itaú	Giro	18,12% a.a.	30/12/2026	-	-	<b>15.834</b>	15.798
Cafo Inc	Giro	3,85% a.a.	30/12/2024	-	-	<b>567</b>	2.394
				<b>794.303</b>	698.457	<b>926.271</b>	835.326
<b>Debêntures</b>							
2ª emissão de debêntures	Giro	19,09% a.a.	10/06/2027	<b>487.397</b>	484.711	<b>487.397</b>	484.711
				<b>487.397</b>	484.711	<b>487.397</b>	484.711
				<b>1.281.700</b>	1.183.168	<b>1.413.668</b>	1.320.037
Em moeda nacional				<b>1.140.118</b>	988.734	<b>1.238.947</b>	1.087.328
Em moeda estrangeira				<b>141.582</b>	194.434	<b>174.721</b>	232.709

#### Movimentação dos empréstimos, financiamentos e debêntures

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Saldo no início do período	1.183.168	902.723	1.320.037	987.576
Captações	<b>791.685</b>	1.343.758	<b>826.965</b>	1.563.240
Pagamentos de principal	<b>(693.988)</b>	(1.064.418)	<b>(739.989)</b>	(1.081.544)
Pagamentos de juros	<b>(84.701)</b>	(128.692)	<b>(84.701)</b>	(135.324)
Encargos e juros incorridos (b)	<b>86.672</b>	145.776	<b>95.111</b>	161.102
Amortização dos custos de captação	<b>5.839</b>	8.713	<b>6.009</b>	9.016
Baixa por alienação de controlada (c)	-	-	-	(158.656)
Variações cambiais, líquidas	<b>(6.975)</b>	(24.692)	<b>(9.764)</b>	(25.373)
Saldo no final do período	<b>1.281.700</b>	1.183.168	<b>1.413.668</b>	1.320.037



## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 11. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

- (a) Instrumento particular de cessão de crédito com cobrança firmado com o Banco BIB e Daycoval.
- (b) No período findo em 30 de junho de 2023, não houve adição de juros capitalizados. No exercício findo em 31 de dezembro de 2022, foi o montante de R\$ 6.687, de acordo com as regras do NBC TG 20 (R2) / IAS 23 - Custos dos empréstimos.
- (c) Refere-se a baixa do saldo de empréstimos pela desconexão da Alubar USA Holding LLC, cujo controle acionário foi transferido para a *Aluminum Investment S.A.* em 30 de setembro de 2022 (Nota 15.b).

#### Cronograma de amortização

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
2024	<b>92.464</b>	341.382	<b>109.244</b>	375.135
2025	<b>123.866</b>	263.091	<b>157.426</b>	296.748
2026	<b>54.798</b>	198.792	<b>88.358</b>	232.369
2027	-	125.000	-	125.000
	<b>271.128</b>	928.265	<b>355.028</b>	1.029.252

#### Primeira Emissão Privada de Debêntures Conversíveis, com garantia real e fidejussória por fiança da Companhia

Em 11 de maio de 2009, foi firmada entre a Companhia e o Banco da Amazônia S.A., a Escritura de Emissão de Debêntures Conversíveis em Ações, para subscrição em favor do Fundo de Desenvolvimento da Amazônia (FDA), tendo como operador o Banco da Amazônia S.A. e como gestor a Superintendência do Desenvolvimento da Amazônia (SUDAM). A emissão ocorreu em 9 séries totalizando R\$31.474, com incidência de juros TJLP + 3,00% a.a., e vencimento final em 15 de junho de 2023.

Em 15 de junho de 2023, o saldo dessas debêntures foi liquidado no vencimento previsto na Escritura de Emissão das Debêntures.

#### *Conversão das debêntures em ações da Companhia*

A SUDAM, no vencimento das parcelas semestrais de amortização ou resgate, poderá optar por converter em ações preferenciais ou ordinárias as debêntures subscritas, respeitando o limite de 15% (quinze por cento) do montante subscrito. Caso a SUDAM não opte pela conversão, a Companhia fica obrigada a efetuar os pagamentos semestrais e o resgate total dos títulos nos respectivos vencimentos.

Cada parcela das debêntures a ser convertida corresponderá a um número inteiro de ações obtido pela divisão do montante a ser convertido pelo preço de emissão de cada ação. O preço de conversão das ações será equivalente ao menor dos seguintes valores (a) cotação média dos últimos 30 dias em que foram negociadas em bolsa de valores nacionais; ou (b) ao valor patrimonial ajustado com base em balanço da Companhia referente ao último exercício social. Não havendo negociação em bolsa de valores, o preço de conversão será determinado conforme descrito na letra (b).

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 11. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

#### Primeira Emissão Privada de Debêntures Conversíveis, com garantia real e fidejussória por fiança da Companhia--Continuação

Adicionalmente, para que ocorra a conversão, é necessário ainda que a Companhia obtenha registro de companhia aberta junto à Comissão de Valores Mobiliários no prazo de 120 dias, a contar da manifestação da SUDAM de opção pela conversibilidade das ações e tenha sido emitido o Certificado de Conclusão do Empreendimento pelo Banco da Amazônia S.A..

Conforme comentado anteriormente, a Companhia liquidou essa operação em 15 de junho de 2023, conforme cronograma previsto na Escritura de Emissão das Debêntures, sem que a SUDAM tenha feito opção por converter as debêntures em ações.

#### Segunda Emissão Privada de Debêntures não Conversíveis em Ações

Em 10 de junho de 2022, a Companhia emitiu debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária para distribuição pública com esforços restritos de colocação. O montante captado foi de R\$ 500.000, com dois anos de carência e vencimento em 2027 e remuneração de 100% CDI + 4,80% a.a.

A emissão foi realizada de acordo com a Resolução CVM 160/2022, expedida pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM). Os recursos captados pela Companhia por meio das debêntures foram utilizados para refinanciamento de passivos e reforço de capital de giro.

#### Garantias

Em garantia destes empréstimos e financiamentos existem contratos de fornecimento junto aos clientes, aplicações financeiras e fianças bancárias, conforme montantes detalhados abaixo:

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Alienação fiduciária de imóveis	<b>36.228</b>	36.000
Alienação fiduciária de máquinas e equipamentos	<b>16.101</b>	16.000
Cessão fiduciária de direitos creditórios - aplicação financeira	<b>22.441</b>	31.682
Cessão fiduciária de direitos creditórios - conta vinculada	<b>1.397</b>	3.249
Cessão fiduciária de direitos creditórios - recebíveis	<b>258.690</b>	517.867
Fiança bancária	-	20.000
Penhor de estoque	<b>48.304</b>	48.000
	<b><u>383.161</u></b>	<u>672.798</u>

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 11. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

#### Cláusulas restritivas (covenants)

O Grupo possui em seus contratos de empréstimos e financiamentos e escrituras de emissão de debêntures, cláusulas restritivas com base em determinados índices financeiros (índices de endividamento, liquidez corrente, entre outros) para o cumprimento de garantias especiais. A consequência pelo não cumprimento desses compromissos é a possibilidade de declaração, automática ou não, de vencimento antecipado da dívida.

Em 30 de junho de 2023, o Grupo cumpriu todas as obrigações contratuais financeiras e não financeiras desses contratos, exceto para o contrato do Credit Suisse e para a escritura da 2ª emissão de debêntures, para cujos saldos já se encontram classificados no passivo circulante. O não cumprimento das obrigações perante a 2ª emissão de debêntures deve-se ao indeferimento do pedido de registro na categoria B, junto à Comissão de Valores Mobiliários (CVM). Para maiores detalhes, ver a Nota 27.

### 12. Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
IPI	<b>7.082</b>	4.136	<b>7.440</b>	4.452
ICMS	<b>805</b>	827	<b>6.080</b>	5.275
PIS/COFINS	<b>2.379</b>	62	<b>2.384</b>	62
Impostos sobre as controladas do Canadá	-	-	<b>19.115</b>	15.574
Outros impostos e contribuições a recolher	<b>3.245</b>	581	<b>3.266</b>	603
	<b>13.511</b>	5.606	<b>38.285</b>	25.966
IPI parcelado	<b>16.867</b>	18.005	<b>16.867</b>	18.005
INSS parcelado	<b>2.125</b>	2.419	<b>2.125</b>	2.419
ICMS parcelado	<b>2.869</b>	3.023	<b>2.869</b>	3.023
Outros	<b>190</b>	4.733	<b>190</b>	4.733
	<b>22.051</b>	28.180	<b>22.051</b>	28.180
	<b>35.562</b>	33.786	<b>60.336</b>	54.146
Circulante	<b>21.881</b>	14.384	<b>46.655</b>	34.744
Não circulante	<b>13.681</b>	19.402	<b>13.681</b>	19.402

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 13. Provisões para riscos

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Provisões para processos judiciais 13.1	<b>3.188</b>	2.620	<b>3.331</b>	2.634
Outras provisões	<b>2.722</b>	-	<b>2.722</b>	-
	<b>5.910</b>	2.620	<b>6.053</b>	2.634

#### 13.1. Provisões para processos judiciais e administrativos

O Grupo é parte, seja no polo ativo ou passivo, em ações judiciais e processos administrativos perante órgãos governamentais. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita.

A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não da constituição de provisão para contingências de acordo com a avaliação da probabilidade de perda dos respectivos processos.

O Grupo possui processos em andamento, envolvendo causas com risco provável de perda, conforme apresentadas abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Cíveis	<b>3.130</b>	2.588	<b>3.130</b>	2.588
Fiscais	-	12	-	12
Trabalhistas	<b>58</b>	20	<b>201</b>	34
	<b>3.188</b>	2.620	<b>3.331</b>	2.634

#### Movimentação das provisões para contingências

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Saldo inicial	<b>2.620</b>	2.500	<b>2.634</b>	2.500
Complemento de provisão	<b>580</b>	132	<b>742</b>	146
Reversão de provisão	<b>(12)</b>	(12)	<b>(45)</b>	(12)
Saldo final	<b>3.188</b>	2.620	<b>3.331</b>	2.634

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 13. Provisões para riscos--Continuação

#### 13.1. Provisões para processos judiciais e administrativos--Continuação

A seguir estão apresentados os montantes dos processos trabalhistas, tributários e cíveis, avaliados pela assessoria jurídica do Grupo como de probabilidade de perda possível e respectivos esclarecimentos para os processos mais relevantes:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Tributárias	16.710	13.998	16.710	13.998
Cíveis	1	-	1	-
Trabalhistas	150	1.853	1.071	1.853
	<b>16.861</b>	<b>15.851</b>	<b>17.782</b>	<b>15.851</b>

#### Tributárias

Em 30 de junho de 2023, os processos na esfera tributária avaliados como perdas possíveis, referem-se às Notificações de Lançamentos e Autos de Infração questionadas diretamente pelo Grupo. Atualmente, se encontram em tramitação, acompanhadas junto aos respectivos órgãos fazendários ou judiciais, seja no âmbito federal ou estadual, conforme detalhamento abaixo:

- (i) IPI – RFB – DRF Recife: no montante de R\$ 3.137 (R\$ 3.033 em 31 de dezembro de 2022). Processo de julho de 2015 em que o Fisco autuou a Companhia por entender que as notas fiscais de retorno emitidas estão supostamente em desacordo com a legislação. Atualmente, o processo está no CARF, após tramitar na Delegacia da Receita Federal (DRF).
- (ii) PERDCOMPs – RFB: no montante de R\$ 2.460 (R\$ 2.393 em 31 de dezembro de 2022) referente a processos em que o Fisco notificou lançamento de multa isolada de 50% sobre DCOMPs. Atualmente processo em análise no DRJ (Delegacias de Julgamento – Receita Federal).
- (iii) DACON – PERDCOMPs – RFB: no montante de R\$ 2.567 (R\$ 2.496 em 31 de dezembro de 2022) referente a processos em que o Fisco notificou alegando suposto preenchimento incorreto de DACON.
- (iv) COFINS / PIS – RFB – DRF: no montante de R\$ 2.738 (R\$ 2.625 em 31 de dezembro de 2022) referente a processos em que o Fisco notificou a Companhia contestando ressarcimento de créditos dos impostos.
- (v) CSELL e IPI – RFB: no montante de R\$ 5.341 (R\$ 3.162 em 31 de dezembro de 2022), referente a processos em que o Fisco notificou a Companhia para ressarcimento de créditos dos impostos. Atualmente, os processos estão no CARF, após tramitação na Delegacia da Receita Federal (DRF).

## **Alubar Metais e Cabos S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **13. Provisões para riscos--Continuação**

#### *13.1. Provisões para processos judiciais e administrativos--Continuação*

- (vi) Execução Fiscal – TRF-4: no montante de R\$ 464, referente a processo judicial referente a contribuições previdenciárias em consórcio com múltiplas empresas no polo passivo, em tramitação no Tribunal Regional Federal da 4ª Região.

##### Ambiental

A Companhia, em conjunto com um grupo de mais de 25 empresas, é ré de duas ações judiciais, sendo uma Ação Popular e uma Ação Civil Pública em que é acusada, solidariamente, por destinar resíduos de sua produção em desacordo com as normas ambientais, cujo prognóstico de perda é avaliado por seus assessores legais como possível em ambas.

Na Ação Popular, o valor atribuído à causa é de R\$ 50.000. Contudo não corresponde ao valor da eventual condenação, mesmo porque o autor não pede a condenação em danos morais ou materiais. O processo encontra-se ainda em sua inicial (fase de instrução probatória) e as possíveis responsabilidades não foram individualizadas.

Na Ação Civil Pública, o valor atribuído à causa é de R\$ 85.907, no entanto, não corresponde ao valor de eventual condenação, visto que a extensão do suposto dano ambiental imputado ao grupo de empresas ainda deverá ser objeto de perícia judicial a ser oportunamente realizada, de modo que as condutas dos envolvidos sejam individualizados. A Companhia já promoveu a retirada de seus resíduos e já atuou para prevenir danos ambientais.

A Companhia, em conjunto com outras 04 empresas, é ré de Ação Coletiva, cujo valor atribuído é de R\$ 50.000, no entanto, não corresponde ao valor de eventual condenação, visto que não é imputado à Companhia qualquer ação ou omissão que possa ter resultado nos danos ambientais descritos na ação. Processo ainda em fase inicial, em que se discute a competência.

Os assessores legais do Grupo atribuem como possível o prognóstico de perda nas referidas ações, visto que resta pendente a definição de competência para julgamento de ação. Os valores atribuídos não correspondem ao valor de eventual condenação individual ao Grupo, visto que não é imputado na ação qualquer ação ou omissão da Companhia, mas sim dos corréus, fato que acarreta seus assessores legais a entenderem que o Grupo é parte ilegítima para constar no polo passivo, ante a inexistência de demonstração de nexo de causalidade.

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 14. Instrumentos financeiros e gestão de riscos

#### a) Gerenciamento dos riscos financeiros

##### *Estrutura de gerenciamento de risco*

##### Garantias

A política do Grupo é fornecer garantias financeiras para obrigações com clientes, tais como seguros para adiantamentos de clientes, seguro de fiel cumprimento relacionado com o cumprimento do contrato e, também, o seguro garantia de manutenção corretiva.

Em 30 de junho de 2023, o Grupo não possuía Carta Fiança (R\$ 20.000 em 31 de dezembro de 2022), no entanto, manteve R\$ 368.975 de cessão fiduciária de direitos creditórios - recebíveis (R\$ 517.867 em 31 de dezembro de 2022).

##### *Atividades de hedge e derivativos*

O Grupo está exposto a vários riscos de mercado, entre os quais, a flutuação das taxas de câmbio, índices, taxas de juros e preços de commodities (alumínio e cobre). Para reduzir o impacto de tais riscos no valor de seus ativos e passivos financeiros ou fluxo de caixa e receitas futuras, o Grupo utiliza instrumentos financeiros derivativos. Todos os instrumentos financeiros derivativos em vigor são revisados mensalmente pela diretoria financeira, que valida o valor justo de tais instrumentos. Todos os ganhos e perdas derivados de ajustes ao valor justo dos instrumentos financeiros derivativos são reconhecidos nas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas do Grupo.

O Grupo estabeleceu políticas para verificar os riscos de mercado e para aprovar a utilização de operações de instrumentos financeiros derivativos relacionados a estes riscos. O Grupo contrata instrumentos financeiros derivativos exclusivamente para gerenciar os riscos de mercado mencionados acima e nunca com propósitos especulativos. Instrumentos financeiros derivativos são somente utilizados quando eles possuem uma posição correspondente (ativo ou passivo descoberto), proveniente das operações de negócios, investimentos e financiamentos do Grupo.

O valor justo dos instrumentos financeiros derivativos é determinado por meio de modelos e outras técnicas de valoração, dentre as quais preços futuros e curvas de mercado.

As operações de derivativos podem incluir: swaps de taxas de juros e/ou de moeda, contratos a termo de moeda e contratos de opções de moeda.

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 14. Instrumentos financeiros e gestão de riscos--Continuação

#### a) Gerenciamento dos riscos financeiros--Continuação

##### *Atividades de hedge e derivativos--Continuação*

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, os saldos estão assim apresentados no balanço patrimonial:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Passivo circulante				
<i>Hedges</i> de fluxo de caixa	152.105	47.708	152.105	47.802
<i>Hedges</i> de valor justo	7.923	10.045	7.923	10.045
Derivativos não designados como hedge	3.244	7.048	3.244	7.048
	<b>163.272</b>	64.801	<b>163.272</b>	64.895
Passivo não circulante				
<i>Hedges</i> de fluxo de caixa	130.419	89.771	130.419	89.771
	<b>130.419</b>	89.771	<b>130.419</b>	89.771
Total do Passivo	<b>293.691</b>	154.572	<b>293.691</b>	154.666
Demonstração do resultado (i)				
<i>Hedges</i> de fluxo de caixa	(64.869)	86.074	(65.015)	94.109
<i>Hedges</i> de valor justo	(3.707)	(10.300)	(3.707)	(10.300)
Derivativos não designados como hedge	(812)	(5.381)	(812)	(5.381)
	<b>(69.388)</b>	70.393	<b>(69.534)</b>	78.428
Demonstração do resultado abrangente				
<i>Hedges</i> de fluxo de caixa	(214.459)	(296.250)	(214.459)	(296.250)
	<b>(214.459)</b>	(296.250)	<b>(214.459)</b>	(296.250)

- (i) As operações dos hedges de fluxo de caixa (NDFs de alumínio e cobre), são contabilizados nas contas de custo com matéria-prima (Nota 18), no resultado do período.



## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 14. Instrumentos financeiros e gestão de riscos--Continuação

#### a) Gerenciamento dos riscos financeiros--Continuação

*Atividades de hedge e derivativos--Continuação*

*Derivativos designados como instrumentos de hedge*

Hedge de fluxo de caixa

Para produção dos cabos solicitados pelos clientes, o Grupo adquire em base contínua metais (alumínio e cobre) como insumos de produção. Os cabos são vendidos para entrega futura por um preço fixado no contrato de fornecimento e dessa forma, o Grupo assume o risco de aumento no preço do alumínio. Para proteger-se do risco de aumento desse insumo, são contratados contratos à termo (NDFs) com diversas contrapartes. As NDFs contratadas são designadas para hedge accounting, utilizando o método *hedge* fluxo de caixa.

Adicionalmente, o Grupo possui as seguintes dívidas protegidas por instrumentos designados como hedge de fluxo de caixa:

- (a) Em março de 2020, o Grupo celebrou um contrato de dívida com o Banco Bradesco no montante de USD 8.866 mil (R\$40.000 pelo câmbio da época), e para se proteger da variação cambial contratou um *swap* com a mesma instituição, de mesmo principal, trocando o indexador passivo da dívida por uma taxa pré-fixada ativa no *swap*. Tal operação foi designada para *hedge accounting*, utilizando o método *hedge* fluxo de caixa.

Existe uma relação econômica entre os itens protegidos por hedge e os instrumentos de hedge, uma vez que os termos dos contratos a termo de câmbio e commodities correspondem aos termos das transações previstas e altamente prováveis (como, por exemplo, o valor nocional e a data de pagamento esperada). O Grupo estabeleceu um índice de cobertura de hedge de 1:1 para as relações de hedge, já que o risco subjacente dos contratos a termo de câmbio e commodities são idênticos aos componentes de risco protegidos. Para testar a efetividade do hedge, o Grupo usa o método do derivativo hipotético e compara as mudanças no valor justo dos instrumentos de hedge com as mudanças no valor justo dos itens protegidos atribuíveis aos riscos protegidos.

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 14. Instrumentos financeiros e gestão de riscos--Continuação

#### a) Gerenciamento dos riscos financeiros--Continuação

*Atividades de hedge e derivativos--Continuação*

Derivativos designados como instrumentos de hedge--Continuação

*Hedge de fluxo de caixa—Continuação*

As fontes de inefetividade de *hedge* podem ser oriundas de:

- Diferenças no *timing* dos fluxos de caixa dos itens protegidos e dos instrumentos de *hedge*.
- Índices diferentes (e, conseqüentemente, curvas diferentes) associados ao risco protegido dos itens cobertos e instrumentos de *hedge*.
- O risco de crédito das contrapartes tem um impacto diferente nos movimentos do valor justo dos instrumentos de *hedge* e itens protegidos.
- Alterações na quantia prevista de fluxos de caixa de itens protegidos e instrumentos de *hedge*.

O impacto dos instrumentos de *hedge* no balanço patrimonial consolidado é apresentado abaixo:

Hedge Fluxo de Caixa	Valor nocional	Valor contábil	Linha nas demonstrações financeiras	Mudança no valor justo usado para mensuração da inefetividade
<b>Em 30 de junho de 2023</b>				
Contratos a termo de moeda "Aluminium"	R\$ 954.519	(167.343)	Passivo – Instrum. financ. derivativos	(127.687)
Contratos a termo de commodities "Aluminium"	102.843 tons	(115.181)	Passivo – Instrum. financ. derivativos	(86.865)
		<u>(282.524)</u>		
		(152.105)		
		<u>(130.419)</u>		
		<b>(282.524)</b>		
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>				
Contratos a termo de moeda "Aluminium"	R\$ 1.064.682	(67.542)	Passivo – Instrum. financ. derivativos	(160.740)
Contratos a termo de commodities "Aluminium"	94.196 tons	(69.937)	Passivo – Instrum. financ. derivativos	(166.436)
		<u>(137.479)</u>		
		(47.708)		
		<u>(89.771)</u>		
		<b>(137.479)</b>		

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 14. Instrumentos financeiros e gestão de riscos--Continuação

#### a) Gerenciamento dos riscos financeiros--Continuação

*Atividades de hedge e derivativos--Continuação*

Derivativos designados como instrumentos de hedge--Continuação

*Hedge de valor justo*

O Grupo contrata operações de swap Pré x DI, através das quais recebe uma taxa de juros fixa e paga uma taxa de juros flutuante, ambas em moeda local.

O Grupo possui as seguintes dívidas protegidas por instrumentos designados como hedge de valor justo:

- (a) Em janeiro de 2021, o Grupo celebrou um contrato de dívida com o Banco do Brasil de EUR 7.192 mil (R\$46.115 pelo câmbio da época), e para se proteger da variação cambial contratou um *swap* com a mesma instituição, de mesmo principal, trocando o indexador passivo da dívida por 100% CDI + PRÉ. Tal operação foi designada para *hedge accounting*, utilizando o método *hedge* valor justo.
- (b) Em maio de 2021, o Grupo celebrou um contrato de dívida com o Banco Votorantim de USD 3.773 mil (R\$20.000 pelo câmbio da época), e para se proteger da variação cambial contratou um *swap* com a mesma instituição, de mesmo principal, trocando o indexador passivo da dívida por 100% CDI + PRÉ. Tal operação foi designada para *hedge accounting*, utilizando o método *hedge* valor justo.
- (c) Em agosto de 2021, o Grupo celebrou um contrato de dívida com o Banco Bradesco de R\$50.000, e para se proteger da variação nas taxas de juros, contratou um *swap* com a mesma instituição, de mesmo principal, trocando o indexador passivo da dívida por 100% CDI + PRÉ. Tal operação foi designada para *hedge accounting*, utilizando o método *hedge* valor justo.

O impacto dos instrumentos de *hedge* no balanço patrimonial consolidado é apresentado abaixo:

<u>Hedge Valor Justo</u>	<u>Valor nocional</u>	<u>Valor contábil</u>	<u>Linha nas demonstrações financeiras</u>	<u>Mudança no valor justo usado para mensuração da inefetividade</u>
<b>Em 30 de junho de 2023</b>				
Votorantim contrato nº SWAP 10256502	R\$ 20.000	-	Passivo - Instrumentos financeiros derivativos	(229)
Banco ABC contrato nº SWAP 12804423	R\$ 18.500	(1.103)	Passivo - Instrumentos financeiros derivativos	(269)
Banco do Brasil contrato nº SWAP02849352	R\$ 46.115	(4.594)	Passivo - Instrumentos financeiros derivativos	415
Banco do Brasil contrato nº SWAP02869472	R\$ 25.038	(2.226)	Passivo - Instrumentos financeiros derivativos	176
		(7.923)		
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>				
Votorantim contrato nº SWAP 10256502	R\$ 20.000	(199)	Passivo - Instrumentos financeiros derivativos	388
Banco do Brasil contrato nº SWAP02849352	R\$ 46.115	(5.940)	Passivo - Instrumentos financeiros derivativos	(2.031)
Banco do Brasil contrato nº SWAP02869472	R\$ 25.038	(3.906)	Passivo - Instrumentos financeiros derivativos	58
		(10.045)		

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 14. Instrumentos financeiros e gestão de riscos--Continuação

#### a) Gerenciamento dos riscos financeiros--Continuação

*Atividades de hedge e derivativos--Continuação*

*Derivativos designados como instrumentos de hedge--Continuação*

*Hedge de valor justo--Continuação*

Há uma relação econômica entre o item protegido e o instrumento de hedge, uma vez que os termos do swap de taxa de juro correspondem aos termos do empréstimo à taxa fixa (ou seja, montante nominal, prazo, pagamento). O Grupo estabeleceu o índice de cobertura de 1:1 para as relações de hedge, uma vez que o risco subjacente do swap de taxa de juro é idêntico ao componente de risco protegido. Para testar a efetividade do hedge, o Grupo usa o método do derivativo hipotético e compara as alterações no valor justo do instrumento de hedge com as alterações no valor justo do item protegido atribuíveis ao risco coberto.

A inefetividade de hedge pode surgir de:

- Curva de taxa de juros diferente aplicada para descontar o item protegido e o instrumento de *hedge*.
- Diferenças no *timing* dos fluxos de caixa dos itens protegidos e dos instrumentos de hedge.
- O risco de crédito das contrapartes tem um impacto diferente nos movimentos do valor justo dos instrumentos de hedge e itens protegidos.

*Hedges de investimento líquido em operações estrangeiras*

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, foi incluído em empréstimos um financiamento no valor de USD 32.364 mil (R\$180.605, incluindo o efeito de swap de taxas de juros acima discutido), que foi designado como *hedge* do investimento líquido nas controladas do Canadá, sendo utilizado como *hedge* contra a exposição do Grupo a risco cambial sobre esse investimento.

Os ganhos e perdas sobre a conversão desse financiamento são transferidos para outros resultados abrangentes para compensar quaisquer ganhos e perdas sobre a conversão dos investimentos líquidos nas controladas.

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 14. Instrumentos financeiros e gestão de riscos--Continuação

#### a) Gerenciamento dos riscos financeiros--Continuação

##### *Atividades de hedge e derivativos--Continuação*

##### *Derivativos designados como instrumentos de hedge--Continuação*

##### Hedges de investimento líquido em operações estrangeiras--Continuação

Há uma relação econômica entre o item protegido e o instrumento de *hedge*, uma vez que o investimento líquido cria um risco de conversão que irá igualar o risco cambial do empréstimo em dólar. O Grupo estabeleceu o índice de cobertura de 1:1 para as relações de *hedge*, uma vez que o risco subjacente do instrumento de hedge é idêntico ao componente de risco protegido. A inefetividade do *hedge* ocorrerá quando o valor do investimento na subsidiária estrangeira se tornar inferior ao montante do empréstimo com taxa fixa.

##### *Derivativos não designados como instrumentos de hedge*

O Grupo possui uma dívida em Franco Suíço e, com o objetivo de se proteger da variação cambial da moeda, firmou um contrato de swap junto ao Credit Suisse em Franco Suíço no montante de CHF 36.000 mil. Essa operação não foi designada para *hedge accounting* e sua contabilização é feita pelo valor justo por meio do resultado.

<u>Valor justo de derivativos</u>	<u>Controladora e Consolidado</u>	
	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Demonstração do resultado		
Ganhos com instrumentos financeiros	<b>4.963</b>	17.465
Perdas com instrumentos financeiros	<b>(5.775)</b>	(22.847)
	<b>(812)</b>	(5.382)

#### b) Categoria e valor justo dos instrumentos financeiros

Os valores justos estimados de ativos e passivos financeiros do Grupo foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliações. Entretanto, considerável julgamento foi requerido na interpretação dos dados de mercado para produzir a estimativa do valor de realização mais adequado. Como consequência, as estimativas a seguir não indicam, necessariamente, os montantes que poderão ser realizados no mercado de troca corrente. O uso de diferentes metodologias de mercado pode ter um efeito material nos valores de realização estimados.

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 14. Instrumentos financeiros e gestão de riscos--Continuação

#### b) Categoria e valor justo dos instrumentos financeiros--Continuação

Os saldos contábeis e os valores de mercado dos instrumentos financeiros incluídos no balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022 estão identificados conforme a seguir:

Ativo	Categoria NBC TG 48/ IFRS 9	Controladora			
		30/06/2023		31/12/2022	
		Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Aplicações equivalentes de caixa (Nota 3)	VJR	800	800	8.936	8.936
Títulos e valores mobiliários (Nota 4)	VJR	58.003	58.003	66.098	66.098
Total do ativo		58.803	58.803	75.034	75.034
<b>Passivo</b>					
Instrumentos financeiros derivativos	VJORA	282.524	282.524	137.479	137.479
Instrumentos financeiros derivativos	VJR	11.167	11.167	17.093	17.093
Total do passivo		293.691	293.691	154.572	154.572
Ativo	Categoria NBC TG 48/ IFRS 9	Consolidado			
		30/06/2023		31/12/2022	
		Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Aplicações equivalentes de caixa (Nota 3)	VJR	800	800	8.936	8.936
Títulos e valores mobiliários (Nota 4)	VJR	58.003	58.003	66.098	66.098
Total do ativo		58.803	58.803	75.034	75.034
<b>Passivo</b>					
Instrumentos financeiros derivativos	VJORA	282.524	282.524	137.573	137.573
Instrumentos financeiros derivativos	VJR	11.167	11.167	17.094	17.094
Total do passivo		293.691	293.691	154.667	154.667

As tabelas acima não incluem diferenças sobre o valor justo de ativos e passivos financeiros, uma vez que o valor contábil é uma aproximação razoável do valor justo.

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 14. Instrumentos financeiros e gestão de riscos--Continuação

#### c) Hierarquia do valor justo

Valor justo é mensurado a valor de mercado com base em premissas em que os participantes do mercado possam mensurar um ativo ou passivo. Para aumentar a coerência e a comparabilidade, a hierarquia do valor justo prioriza os insumos utilizados na medição em três grandes níveis.

	<b>Controladora</b>			
	<b>Valor justo</b>			
	<b>Saldo em 30/06/2023</b>	<b>Mercado Ativo - Preço Cotado (Nível 1)</b>	<b>Sem Mercado Ativo - Técnica de Avaliação (Nível 2)</b>	<b>Sem Mercado Ativo - Título Patrimonial (Nível 3)</b>
Ativo				
Aplicações equivalentes de caixa (Nota 3)	800	800	-	-
Títulos e valores mobiliários (Nota 4)	58.003	58.003	-	-
Passivo				
Instrumentos financeiros derivativos	293.691	-	293.691	-
	<b>Saldo em 31/12/2022</b>			
Ativo				
Aplicações equivalentes de caixa (Nota 3)	8.936	8.936	-	-
Títulos e valores mobiliários (Nota 4)	66.098	66.098	-	-
Passivo				
Instrumentos financeiros derivativos	154.572	-	154.572	-
	<b>Consolidado</b>			
	<b>Valor justo</b>			
	<b>Saldo em 30/06/2023</b>	<b>Mercado Ativo - Preço Cotado (Nível 1)</b>	<b>Sem Mercado Ativo - Técnica de Avaliação (Nível 2)</b>	<b>Sem Mercado Ativo - Título Patrimonial (Nível 3)</b>
Ativo				
Aplicações equivalentes de caixa (Nota 3)	800	800	-	-
Títulos e valores mobiliários (Nota 4)	58.003	58.003	-	-
Passivo				
Instrumentos financeiros derivativos	293.691	-	293.691	-
	<b>Saldo em 31/12/2022</b>			
Ativo				
Aplicações equivalentes de caixa (Nota 3)	8.936	8.936	-	-
Títulos e valores mobiliários (Nota 4)	66.098	66.098	-	-
Passivo				
Instrumentos financeiros derivativos	154.666	-	154.666	-

Não houve transferências entre os níveis 1, 2 e 3 de hierarquia do valor justo durante o período findo em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022.

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 15. Partes relacionadas

	Notas	Controladora				Consolidado			
		30/06/2023	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2022
		Ativo (Passivo)	Receita (Despesa)	Ativo (Passivo)	Receita (Despesa)	Ativo (Passivo)	Receita (Despesa)	Ativo (Passivo)	Receita (Despesa)
Ativo									
Contas a receber (Nota 5)									
Alubar Coppertec Ind Com de Fios e Cabos Elétricos Ltda	(a)	-	1.436	1.240	2.740	-	-	-	-
Alubar Cabos Elétricos Montenegro Imp. Ind. Com. Ltda	(a)	23.030	85.632	15.890	43.791	-	-	-	-
Alubar Global Management Ltda	(a)	165	-	4	-	165	-	4	-
Alubar Metaux Inc	(a)	91	-	93	-	-	-	-	-
Alubar Metals Missouri LLC	(a/j)	52.294	31.985	22.055	3.143	52.294	31.985	22.055	-
		<b>75.580</b>	<b>119.053</b>	39.282	49.674	<b>52.459</b>	<b>31.985</b>	22.059	-
Outras transações – Ativo circulante									
Alubar Metals Missouri LLC	(i)	-	-	-	-	57.788	1.512	-	-
Aluminum Investment S/A	(b)	300.000	-	-	-	300.000	-	-	-
9455-1298 Quebec Inc.	(h)	2.194	(90)	-	-	-	-	-	-
9455-1280 Québec Inc.	(h)	2.033	(911)	-	-	-	-	-	-
		<b>304.227</b>	<b>(1.001)</b>	-	-	<b>357.788</b>	<b>1.512</b>	-	-
Outras transações – Ativo não circulante									
Aluminum Investment S/A	(b)	79.216	37.216	342.000	-	79.216	37.216	342.000	-
Alubar Energia S/A (Railec)	(k)	1.057	4	-	-	1.057	4	-	-
Adiantamento a diretores	(c)	283	-	747	-	283	-	747	-
Alubar Cabos Elétricos Montenegro Imp. Ind. Com. Ltda	(d)	4.189	24	1.242	-	-	-	-	-
Alubar Metals Missouri LLC	(d/j)	22.086	4.079	72.873	(7.279)	22.094	4.079	109.724	-
Alubar Metaux Inc		-	-	-	(613)	-	-	-	-
Alubar Canadá Holding Inc.		-	-	-	605	-	-	-	-
9455-1298 Quebec Inc.	(h)	-	-	2.284	-	-	-	-	-
9455-1280 Québec Inc.	(h)	-	-	12.956	-	-	-	-	-
		<b>106.831</b>	<b>41.323</b>	432.102	(7.287)	<b>102.650</b>	<b>41.299</b>	452.471	-
Total ativo		<b>486.638</b>	<b>159.375</b>	471.384	42.387	<b>512.897</b>	<b>74.796</b>	474.530	-
Fornecedores (Nota 10)									
Alubar Global Management Ltda	(f)	(5.790)	(30.972)	(144)	(25.880)	(6.907)	(36.683)	(1.788)	(28.856)
		<b>(5.790)</b>	<b>(30.972)</b>	(144)	(25.880)	<b>(6.907)</b>	<b>(36.683)</b>	(1.788)	(28.856)
Outras transações - Passivo circulante									
Alubar Metaux Inc	(g)	(8.492)	197	-	-	-	-	-	-
Alubar Canadá Holding Inc.	(e)	(30.191)	(124)	-	-	-	-	-	-
		<b>(38.683)</b>	<b>73</b>	-	-	-	-	-	-
Outras transações - Passivo não circulante									
Alubar Canadá Holding Inc.	(e)	-	-	(21.772)	-	-	-	-	-
		-	-	(21.772)	-	-	-	-	-
Total passivo		<b>(44.473)</b>	<b>(30.899)</b>	(21.916)	(25.880)	<b>(6.907)</b>	<b>(36.683)</b>	(1.788)	(28.856)



## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 15. Partes relacionadas--Continuação

As transações envolvendo partes relacionadas são efetuadas a preços e condições contratados entre as partes conforme divulgado a seguir:

- (a) Contas a receber - referem-se, principalmente, a operações de compra e venda entre a Companhia e suas controladas Alubar Coppertec e Alubar Montenegro, além da Alubar Metals Missouri LLC (controlada até 30 de setembro de 2022). Conforme divulgado na Nota 5, parte desse saldo, no montante de R\$ 22.184 (31 de dezembro de 2022: R\$ 2.799) encontra-se vencido há mais de 181 dias. A administração não constituiu provisão para perdas sobre esses montantes porque não espera nenhuma perda de crédito decorrente do recebimento desses valores. Os valores com a parte relacionada Alubar Metals Missouri LLC são corrigidos a 100% do CDI + 4,15% a.a.
- (b) Conforme comentado na Nota 8, 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 nessa transação foi de R\$ 32.404, que inclui R\$ 13.857, de outros resultados abrangentes realizados na operação, reconhecido ao resultado no terceiro trimestre de 2022.

Em 15 de dezembro de 2022, a Companhia vendeu ativos fixos (máquinas e equipamentos) que estavam 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. O ganho registrado nessa transação foi de R\$ 170.972, reconhecido ao resultado no terceiro trimestre de 2022.

Em 30 de junho de 2023, foram firmados aditivos contratuais para incluir a previsão de juros remuneratórios equivalente a 100% do CDI + 4,15% a.a., bem como para definir prazos para amortização da seguinte forma: R\$ 300.000 até 30 de junho de 2024, R\$ 42.000 até 30 de junho de 2025 e o saldo remanescente até 30 de junho de 2026. O saldo em aberto será amortizado por meio de lucros retidos, dividendos previstos para os próximos anos e recebimentos em caixa.

- (c) Refere-se a adiantamentos efetuados a diretores para despesas incorridas em atividades relacionadas ao desempenho de suas funções no Grupo. Valores adiantados e que eventualmente não sejam utilizados no exercício das funções dos diretores deverão ser integralmente devolvidos à Companhia, corrigidos por taxa de juros atrelada ao CDI (100% CDI) desde a data do adiantamento até a data do efetivo pagamento. Em 30 de junho de 2023, o saldo encontra-se R\$ 283 (R\$ 747 em 31 de dezembro de 2022), sendo que o montante de R\$ 464 foi realizado mediante prestação de contas ocorridas no período.
- (d) Os saldos referem-se a operações de mútuos celebradas entre a Companhia e duas subsidiárias integrais (Alubar Canadá Holding Inc e Alubar Métaux Inc.) e a parte relacionada Alubar Metals Missouri LLC, sociedade controlada pelo mesmo acionista controlador da Companhia, com o objetivo de reforço de capital de giro e CAPEX. Os contratos estabelecem juros remuneratórios de 3,75% a.a. +Selic e o prazo de pagamento é de 365 dias contados a partir da data da transação.
- (e) A Companhia possui contrato de mútuo firmado com a sua controlada Alubar Canada Holding Inc, em dólar canadense, sobre os quais incidem variação cambial mais correção por 4,70% a.a. +Selic. O saldo classificado no circulante será liquidado em até 1 ano.
- (f) Esse saldo refere-se aos pagamentos realizados pela controladora das despesas e contratos no início da operação da Alubar Global Management. A Companhia e suas controladas são parte em contrato de compartilhamento de despesas firmado com a parte relacionada Alubar Global Management (AGM) para as atividades de: compras, logística, jurídico, recursos humanos, comunicação, secretaria executiva, comercial, controladoria, financeiro, expansão, engenharia, diretoria executiva, planejamento e controle de produção, e tecnologia da informação, com o rateio de custos e despesas de acordo com os profissionais alocados em cada uma das atividades. O contrato tem prazo de vigência indeterminado e não prevê remuneração à AGM. As cobranças dos gastos compartilhados ocorrem mediante emissão de notas de débito.
- (g) A Companhia possui contrato de mútuo firmado com a sua controlada Alubar Métaux Inc, em dólar canadense, sobre os quais incidem variação cambial mais correção por 6,625% a.a. O saldo classificado no circulante será liquidado em até 1 ano.
- (h) A Companhia possui contratos de mútuo firmados com suas controladas 9455-1298 Quebec Inc. e 9455-1280 Quebec Inc., em dólar canadense, sobre os quais incidem variação cambial mais correção por 6,625% a.a. O saldo classificado no circulante será liquidado em até 1 ano.

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 15. Partes relacionadas--Continuação

- (i) A Alubar Metals Missouri LLC possui contratos de mútuo firmados com a Alubar Métaux Inc. e Alubar Canada Holding Inc., em dólar canadense, sobre os quais incidem variação cambial mais correção por 6,625% a.a. O saldo classificado no circulante será liquidado em até 1 ano.
- (j) Em 30 de junho de 2022, a Alubar Metals Missouri LLC era controlada da Companhia. Desta forma, os saldos consolidados apresentaram saldo zero, uma vez que referidos montantes foram eliminados nas demonstrações consolidadas. Para maiores detalhes, ver Nota 8.
- (k) A Companhia possui contrato de mútuo firmado com sua parte relacionada Alubar Energia S/A (Railec), em reais, sobre os quais incidem correção por 100% do CDI + 4,88% a.a. O saldo será liquidado até 31 de maio de 2025.

#### Remuneração do pessoal chave da Administração

A gestão do Grupo é realizada pelos membros do Conselho de Administração e diretores alocados diretamente na Companhia, bem como alocados à parte relacionada Alubar Global Management e às norte americanas, com a qual o Grupo possui contrato de compartilhamento de gastos (ver Nota (f)). No período findo em 30 de junho de 2023, a remuneração do pessoal chave da Administração foi de R\$ 1.572 alocados na Controladora, R\$ 7.146 alocados na Alubar Global Management e R\$ 1.650 alocados em partes relacionadas norte americanas (R\$ 1.805, R\$ 5.699 e R\$ 860, respectivamente, no período findo em 30 de junho de 2022).

A Companhia e suas controladas não concedem aos seus administradores e diretores remuneração baseada em ações, benefícios pós-emprego ou benefícios de rescisão de contrato de trabalho, além dos previstos pela legislação aplicável.

### 16. Patrimônio líquido

#### 16.1 Capital social

O capital social autorizado da Companhia é de R\$150.000, dividido em 150.000.000 (cento e cinquenta milhões) de ações ordinárias, com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada uma, sendo subscrito e integralizado a quantia de R\$87.114, dividido em 87.114.193 ações ordinárias, com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada e está assim distribuído:

Acionistas	30/06/2023 e 31/12/2022		
	Ações ordinárias	Valor	%
Aluminum Investment S.A.	85.416.243	85.416	98,06%
Pessoas físicas	1.697.950	1.698	1,94%
	<b>87.114.193</b>	<b>87.114</b>	<b>100,00%</b>

Os detentores de ações ordinárias têm o direito ao recebimento de dividendos conforme definido no estatuto da Companhia. Cada ação ordinária dá direito a um voto por ação nas deliberações das Assembleias Gerais da Companhia, conforme o Art 110 da Lei 6.404/76.

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 16. Patrimônio líquido--Continuação

#### 16.2 Reservas de lucros

A Companhia mantém reservas de lucros para cobertura de aumento de capital, distribuição de lucros, absorção de prejuízo, dentre outros. Em 30 de junho de 2023, o saldo desta reserva era R\$ 365.978 (R\$ 368.709 em 31 de dezembro de 2022).

##### 16.2.1. Lucro retido para reserva de orçamento de capital

A reserva destina-se a aplicações de capital em ativos imobilizados, intangíveis e investimentos da Companhia, conforme orçamento de capital previamente aprovado em Assembleia Geral, nos termos do Art. 196 da Lei 6.404/76. Em 30 de junho de 2023, o saldo desta reserva era R\$196.707 (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2022).

##### 16.2.2. Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a reserva encontra-se constituída no limite de 20% do capital social.

##### 16.2.3. Dividendos

O estatuto social da Companhia determina a distribuição de um dividendo mínimo obrigatório de 25% do resultado do exercício, ajustado na forma da lei.

Em 17 de janeiro de 2023, por meio de Assembleia Geral Ordinária, os acionistas deliberaram e aprovaram, de forma unânime o pagamento de dividendos adicionais correspondentes ao exercício de 2021, no montante de R\$ 2.731, destinados a partir de saldo de reserva de lucros constituídas em exercícios anteriores.

### 17. Receita operacional líquida

	Controladora			
	01/04 a 30/06/2023	01/01 a 30/06/2023	01/04 a 30/06/2022	01/01 a 30/06/2022
Receita bruta de vendas de produtos	751.246	1.304.735	585.207	1.069.513
(-) Deduções				
ICMS	(63.104)	(122.400)	(64.028)	(123.352)
Subvenção de ICMS	59.382	116.346	60.464	116.395
IPI	(31.071)	(53.430)	(20.245)	(45.562)
PIS	(2.593)	(5.313)	(4.238)	(7.678)
COFINS	(11.943)	(24.473)	(19.520)	(35.364)
Devoluções/Cancelamentos de vendas	(99.444)	(131.543)	(75.829)	(91.305)
Total deduções	(148.773)	(220.813)	(123.396)	(186.866)
Total	602.473	1.083.922	461.811	882.647

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 17. Receita operacional líquida--Continuação

	Consolidado			
	01/04 a 30/06/2023	01/01 a 30/06/2023	01/04 a 30/06/2022	01/01 a 30/06/2022
Receita bruta de vendas de produtos	1.094.326	2.059.377	1.178.453	2.024.866
(-) Deduções				
ICMS	(58.744)	(117.503)	(68.922)	(132.343)
Subvenção de ICMS	59.382	116.346	60.464	116.395
IPI	(31.029)	(54.775)	(22.154)	(49.766)
COFINS	(9.543)	(19.659)	(20.874)	(37.863)
PIS	(2.072)	(4.268)	(4.532)	(8.220)
Devoluções/Cancelamentos de vendas	(133.956)	(169.849)	(87.920)	(109.630)
Total deduções	(175.962)	(249.708)	(143.938)	(221.427)
Total	918.364	1.809.669	1.034.515	1.803.439

### 18. Custos dos produtos vendidos

	Controladora			
	01/04 a 30/06/2023	01/01 a 30/06/2023	01/04 a 30/06/2022	01/01 a 30/06/2022
Matéria-prima	(362.602)	(649.524)	(293.721)	(588.713)
Pessoal	(19.802)	(38.237)	(16.292)	(30.885)
Material de embalagem	(21.999)	(44.952)	(18.800)	(36.168)
Combustíveis e lubrificantes	(13.204)	(27.333)	(13.623)	(27.428)
Serviços de terceiros	(7.340)	(15.244)	(6.221)	(12.012)
Depreciação e amortização	(7.775)	(15.250)	(6.049)	(11.559)
Outros custos	(15.198)	(25.336)	(20.539)	(25.199)
Total	(447.920)	(815.876)	(375.245)	(731.964)

	Consolidado			
	01/04 a 30/06/2023	01/01 a 30/06/2023	01/04 a 30/06/2022	01/01 a 30/06/2022
Matéria-prima	(625.985)	(1.263.398)	(843.769)	(1.443.439)
Pessoal	(30.788)	(57.167)	(9.838)	(31.372)
Material de embalagem	(24.368)	(50.757)	(21.147)	(40.679)
Combustíveis e lubrificantes	(15.567)	(32.402)	(16.332)	(32.919)
Serviços de terceiros	(12.625)	(24.956)	(10.477)	(19.849)
Depreciação e amortização	(9.701)	(18.996)	(7.325)	(13.883)
Outros custos	(13.068)	(28.307)	(20.561)	(26.750)
Total	(732.102)	(1.475.983)	(929.449)	(1.608.891)

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 19. Despesas com vendas

	Controladora			
	01/04 a 30/06/2023	01/01 a 30/06/2023	01/04 a 30/06/2022	01/01 a 30/06/2022
Fretes sobre vendas	(29.333)	(60.188)	(14.544)	(32.177)
Comissão sobre vendas	(546)	(1.551)	(1.197)	(2.346)
Seguros	(556)	(1.092)	4	(467)
Serviços de terceiros	(317)	(639)	(200)	(492)
Depreciação e amortização	(82)	(164)	(84)	(176)
Pessoal	(452)	(1.055)	(493)	(1.117)
Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	(4.873)	(4.873)	(150)	(455)
Outras despesas com vendas	(999)	(1.175)	(133)	(239)
<b>Total</b>	<b>(37.158)</b>	<b>(70.737)</b>	<b>(16.797)</b>	<b>(37.469)</b>

	Consolidado			
	01/04 a 30/06/2023	01/01 a 30/06/2023	01/04 a 30/06/2022	01/01 a 30/06/2022
Fretes sobre vendas	(41.401)	(88.963)	(24.112)	(55.696)
Comissão sobre vendas	(614)	(1.779)	(1.526)	(2.956)
Seguros	(556)	(1.096)	(1)	(476)
Serviços de terceiros	(2.173)	(3.030)	(2.750)	(4.982)
Depreciação e amortização	(113)	(172)	(127)	(252)
Pessoal	(1.086)	(1.256)	(707)	(1.297)
Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	(4.873)	(4.573)	(611)	(2.373)
Outras despesas com vendas	(304)	(1.500)	(283)	(595)
<b>Total</b>	<b>(51.120)</b>	<b>(102.369)</b>	<b>(30.117)</b>	<b>(68.627)</b>

### 20. Despesas gerais e administrativas

	Controladora			
	01/04 a 30/06/2023	01/01 a 30/06/2023	01/04 a 30/06/2022	01/01 a 30/06/2022
Serviços de terceiros	(9.397)	(17.560)	(6.425)	(14.049)
Pessoal	(8.234)	(18.174)	(8.199)	(19.903)
Depreciação e amortização	(1.481)	(3.073)	(1.055)	(2.131)
Viagens e hospedagens	(666)	(965)	(758)	(862)
Materiais	(564)	(1.162)	(450)	(966)
Seguros	(513)	(1.028)	(526)	(843)
Outras despesas	(8.215)	(11.243)	(2.532)	(4.677)
<b>Total</b>	<b>(29.070)</b>	<b>(53.205)</b>	<b>(19.945)</b>	<b>(43.431)</b>

	Consolidado			
	01/04 a 30/06/2023	01/01 a 30/06/2023	01/04 a 30/06/2022	01/01 a 30/06/2022
Serviços de terceiros	(11.440)	(22.451)	(9.368)	(20.515)
Pessoal	(11.614)	(26.441)	(11.304)	(26.333)
Depreciação e amortização	(1.722)	(3.847)	(1.567)	(3.173)
Viagens e hospedagens	(733)	(1.076)	(803)	(970)
Materiais	(758)	(1.913)	(539)	(1.196)
Seguros	(513)	(1.028)	(526)	(844)
Outras despesas	(10.030)	(12.135)	(4.231)	(7.358)
<b>Total</b>	<b>(36.810)</b>	<b>(68.891)</b>	<b>(28.338)</b>	<b>(60.389)</b>

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 21. Outras (despesas) receitas operacionais, líquidas

	Controladora			
	01/04 a 30/06/2023	01/01 a 30/06/2023	01/04 a 30/06/2022	01/01 a 30/06/2022
Recuperação de despesas	798	798	111	1.863
Resultado na venda de sucata	(2.405)	(3.567)	(276)	(411)
Outras (despesas) receitas, líquidas	(651)	(3.124)	(2.049)	3.063
<b>Total</b>	<b>(2.258)</b>	<b>(5.893)</b>	<b>(2.214)</b>	<b>4.515</b>

	Consolidado			
	01/04 a 30/06/2023	01/01 a 30/06/2023	01/04 a 30/06/2022	01/01 a 30/06/2022
Recuperação de despesas	798	798	111	1.863
Resultado na venda de sucata	(2.329)	(2.363)	355	5.483
Outras (despesas) receitas, líquidas	(1.011)	(3.840)	(2.640)	5.040
<b>Total</b>	<b>(2.542)</b>	<b>(5.405)</b>	<b>(2.174)</b>	<b>12.386</b>

### 22. Resultado financeiro

	Controladora			
	01/04 a 30/06/2023	01/01 a 30/06/2023	01/04 a 30/06/2022	01/01 a 30/06/2022
<b>Receitas financeiras</b>				
Juros sobre contas a receber	2.989	2.990	1.037	1.117
Receita aplicações financeiras	1.152	2.501	2.918	4.957
(-) PIS/COFINS sobre receitas financeiras	(2.389)	(2.389)	-	-
Receita de swap	4.457	8.912	9.877	15.423
Descontos auferidos	606	1.029	304	306
Receitas financeiras / Partes relacionadas - Nota 15	41.301	45.379	5.889	6.681
Variação monetária / cambial ativa	8.580	16.728	10.921	49.817
<b>Total de receitas financeiras</b>	<b>56.696</b>	<b>75.150</b>	<b>30.946</b>	<b>78.301</b>
<b>Despesas financeiras</b>				
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(47.713)	(94.168)	(25.416)	(40.147)
Despesa de juros sobre outros passivos financeiros	(3.022)	(6.016)	(15.008)	(24.181)
Despesas bancárias	(9.911)	(12.465)	(3.169)	(4.827)
Variação monetária / cambial passiva	(19.424)	(22.150)	(8.303)	(22.107)
Descontos por antecipação de recebíveis	(21.953)	(25.151)	(4.928)	(5.653)
Despesas financeiras / Partes relacionadas - Nota 15	(4.352)	(4.984)	(9.427)	(13.968)
Despesas com swap, líquidas	(7.143)	(13.432)	(9.185)	(23.067)
Outras despesas	(1)	(1)	(536)	(741)
<b>Total de despesas financeiras</b>	<b>(113.519)</b>	<b>(178.367)</b>	<b>(75.972)</b>	<b>(134.691)</b>
<b>Total</b>	<b>(56.823)</b>	<b>(103.217)</b>	<b>(45.026)</b>	<b>(56.390)</b>

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 22. Resultado financeiro--Continuação

	Consolidado			
	01/04 a 30/06/2023	01/01 a 30/06/2023	01/04 a 30/06/2022	01/01 a 30/06/2022
Receitas financeiras				
Juros sobre contas a receber	1.571	5.222	3.953	4.946
Receita aplicações financeiras	1.065	2.462	5.099	7.140
Receita de swap	4.457	8.912	9.877	15.423
Descontos auferidos	31	454	285	309
Receitas financeiras / Partes relacionadas - Nota 15	42.811	42.811	-	-
Varição monetária / cambial ativa	11.242	18.705	12.847	52.978
Total de receitas financeiras	<b>61.177</b>	<b>78.566</b>	32.061	80.796
Despesas financeiras				
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(19.006)	(67.659)	(141)	(18.002)
Despesa de juros sobre outros passivos financeiros	(2.980)	(9.128)	(19.778)	(29.817)
Despesas bancárias	(10.006)	(12.573)	(4.610)	(6.312)
Varição monetária / cambial passiva	(24.612)	(27.031)	(14.277)	(34.267)
Descontos por antecipação de recebíveis	(23.673)	(28.052)	(4.928)	(5.653)
Despesas financeiras / Partes relacionadas - Nota 15	(36.683)	(36.683)	(28.856)	(28.856)
Despesas com swap, líquidas	(7.143)	(13.432)	(9.185)	(23.067)
Outras despesas	(2)	(2)	(378)	(870)
Total de despesas financeiras	<b>(124.105)</b>	<b>(194.560)</b>	(82.153)	(146.844)
Total	<b>(62.928)</b>	<b>(115.994)</b>	(50.092)	(66.048)

### 23. Imposto de renda e contribuição social

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

	Controladora			
	01/04 a 30/06/2023	01/01 a 30/06/2023	01/04 a 30/06/2022	01/01 a 30/06/2022
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	31.753	37.285	(3.283)	13.432
Alíquota fiscal combinada	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social	<b>10.796</b>	<b>12.677</b>	(1.116)	4.567
Adições (exclusões) permanentes:	<b>(28.149)</b>	<b>(47.443)</b>	(18.588)	(19.506)
Perda no resultado de controladas	848	2.709	2.717	4.524
Outras adições	10.466	10.466	33	57
Subvenção para ICMS	(20.156)	(39.524)	(20.558)	(20.558)
Ganho no resultado de controladas	(1.701)	(3.488)	(723)	(3.002)
Outras exclusões (a)	(17.606)	(17.606)	(57)	(527)
Subvenção governamental sobre imposto de renda	-	-	-	(1.528)
IRPJ/CSLL diferidos não reconhecidos	17.353	34.766	23.475	23.475
	-	-	3.771	7.008
IRPJ/CSLL – Corrente	-	-	-	(4.478)
IRPJ/CSLL – Diferido	-	-	(3.771)	(2.530)
IR/CSLL no resultado do período	-	-	(3.771)	(7.008)

(a) Do montante de exclusões do 2º trimestre de 2023, a Companhia realizou pagamentos em suas operações de swap, no valor de R\$41.281 (R\$ 0 em 30 de junho de 2022), o que representou uma exclusão de R\$ 14.036 (R\$ 0 em 30 de junho de 2022) em sua apuração.

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 23. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

	Consolidado			
	01/04 a 30/06/2023	01/01 a 30/06/2023	01/04 a 30/06/2022	01/01 a 30/06/2022
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	32.862	41.027	(5.275)	11.800
Alíquota fiscal combinada	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social	11.173	13.949	(1.794)	4.012
Adições (exclusões) permanentes:	(26.743)	(43.802)	(20.433)	(19.702)
Outras adições	13.046	17.179	1.770	1.522
Subvenção para ICMS	(20.156)	(39.524)	(20.558)	(20.558)
Outras exclusões	(19.633)	(21.457)	(1.645)	(666)
Subvenção governamental sobre imposto de renda	-	-	-	(1.528)
Diferencial de alíquota de controlada no exterior (b)	(675)	(1.165)	78	(885)
IRPJ/CSLL diferidos não reconhecidos	17.353	34.766	23.474	23.475
	1.108	3.748	1.326	5.372
IRPJ/CSLL – Corrente	(1.750)	(4.936)	(746)	(8.634)
IRPJ/CSLL – Diferido	642	1.188	(580)	3.262
IR/CSLL no resultado do período	(1.108)	(3.748)	(1.326)	(5.372)
Alíquota efetiva	3%	9%	(23%)	46%

(b) Saldo refere-se à diferença de alíquota dos impostos sobre o lucro das controladas no Brasil e no Canadá (respectivamente, 34% e 26,6%).

#### Incentivo fiscal federal - Redução da alíquota do imposto de renda - lucro da exploração

O Grupo opera em regime tributário de lucro real trimestral e tem incentivo fiscal relativo à redução da alíquota do Imposto de Renda de 75% sobre os lucros operacionais originados pelas suas atividades principais (lucro da exploração).

Esse incentivo fiscal é reconhecido diretamente na demonstração de resultado, e o valor do imposto de renda é apresentado de forma líquida, isto é, o valor total do imposto menos o incentivo auferido. No período findo em 30 de junho de 2023 não houve reconhecimento do benefício fiscal em comento, visto que a Controladora, detentora do incentivo, apurou prejuízo fiscal no período.



## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 23. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

#### Imposto de renda e contribuição social diferidos

Os saldos de imposto de renda e contribuição social diferidos estão demonstrados a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Diferenças temporárias com impacto no resultado:				
Provisão para perdas no contas a receber	1.235	1.344	1.235	1.635
Provisão para perdas nos estoques	1.347	1.338	1.347	1.338
Provisão para contingências	2.009	891	2.009	891
Efeitos da diferença de depreciação fiscal e vidas úteis	(44.169)	(40.627)	(44.169)	(40.627)
Outras diferenças temporárias	-	-	-	1.439
	<b>(39.578)</b>	<b>(37.054)</b>	<b>(39.578)</b>	<b>(35.324)</b>
Diferenças temporárias com impacto no patrimônio líquido:				
Instrumentos financeiros derivativos	60.341	16.991	60.341	16.991
Ajuste acumulado da conversão de investidas no exterior	(17.262)	(10.135)	(17.262)	(10.135)
Ajuste acumulado de plano de pensão	(5.423)	12.664	(5.423)	12.664
	<b>37.656</b>	<b>19.520</b>	<b>37.656</b>	<b>19.520</b>
Prejuízo fiscal e base negativa	1.922	17.534	22.942	34.683
Total líquido - Ativo diferido	-	-	21.020	18.879

### 24. Lucro por ação (básico e diluído)

#### Lucro básico por ação

O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação durante o período.

O cálculo do lucro básico por ação para os três e seis meses findo em 30 de junho de 2023 e 2022 está demonstrado a seguir:

	01/04 a	01/01 a	01/04 a	01/01 a
	30/06/2023	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2022
Lucro (prejuízo) do período atribuível aos acionistas da Companhia	31.753	37.285	(7.054)	6.424
Média ponderada de ações	87.114.193	87.114.193	87.114.193	87.114.193
Lucro (prejuízo) básico por ação - R\$	<b>0,3645</b>	<b>0,4280</b>	<b>(0,0810)</b>	<b>0,0737</b>

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 24. Lucro por ação (básico e diluído)--Continuação

#### Lucro diluído por ação

O lucro diluído por ação é calculado mediante o ajuste da quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação, para presumir a conversão de todas as ações ordinárias potenciais com efeitos diluidores. No cálculo do lucro diluído por ação, o numerador é ajustado pelo efeito da despesa de juros das debêntures conversíveis (Nota 11) e o denominador é aumentado para incluir o número de ações ordinárias potencialmente diluidoras que se supõe estarem em circulação durante o período.

Conforme divulgado na Nota 11, a SUDAM possui a prerrogativa de optar pela conversão de até 15% do valor de cada parcela de amortização do montante subscrito pago semestralmente, em ações ordinárias ou preferenciais da Companhia a seu critério. Como até esta data a SUDAM não fez opção por conversão das debêntures em ações da Companhia, a Companhia efetuou o pagamento e resgate total dos títulos em conformidade com o cronograma de amortização previsto na Escritura de Emissão das Debêntures. Conforme comentado na Nota 11, a Companhia liquidou esse contrato em 15 de junho de 2023, de forma que em 30 de junho de 2023 não existem instrumentos com potencial diluidor.

Conforme divulgado abaixo, em 30 de junho de 2022, os efeitos foram antidiluidores, uma vez que o seu resultado provocou aumento no lucro por ação ou a redução no prejuízo por ação em relação ao resultado básico por ação.

	<u>01/04 a</u> <u>30/06/2022</u>	<u>01/01 a</u> <u>30/06/2022</u>
Lucro (prejuízo) do período atribuível aos acionistas da Companhia	(7.054)	6.424
(+) Juros incorridos sobre as debêntures conversíveis (limitado a 15%)	250	501
Lucro líquido ajustado	<u>(6.804)</u>	<u>6.925</u>
Média ponderada de ações (Nota 16)	87.114.193	87.114.193
Ações com potencial diluidor (Nota 11)	1.125.171	1.125.171
	<u>88.239.364</u>	<u>88.239.364</u>
Lucro (prejuízo) por ação – diluído – R\$	<u>n/a</u>	<u>n/a</u>

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 25. Demonstrações dos fluxos de caixa

#### 25.1 Transações não envolvendo caixa

O CPC 03 (R2) – Demonstrações de Fluxo de Caixa, em sua revisão, trouxe que as transações de investimento e financiamento que não envolvem o uso de caixa ou equivalente de caixa devem ser excluídas das demonstrações de fluxo de caixa e apresentadas separadamente em nota explicativa.

Todas as demonstrações que não envolveram o uso de caixa ou equivalente de caixa, ou seja, que não estão demonstradas nas demonstrações de fluxo de caixa, estão demonstradas na tabela abaixo:

	Efeito não caixa	
	Controladora	Consolidado
Atividades de investimentos		
Aquisições de imobilizado em contrapartida de fornecedores	270	851
Total atividades de investimentos	270	851
Atividades de financiamentos		
Dividendos adicionais aprovados	2.731	2.731
Total atividades de financiamentos	2.731	2.731
<b>Total</b>	<b>3.001</b>	<b>3.582</b>

#### 25.2 Mudanças nos passivos de atividades de financiamento

Controladora	31/12/2022	Fluxo de caixa	Pagamento de juros(*)	Outros (**)	30/06/2023
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.183.168	97.697	(84.701)	85.536	1.281.700
Instrumentos financeiros derivativos	154.572	(39.067)	-	178.186	293.691
Passivo de arrendamento	30.765	(4.935)	(442)	958	26.346
Dividendos a pagar	30.854	(6.573)	-	2.731	27.012
<b>Total</b>	<b>1.399.359</b>	<b>47.122</b>	<b>(85.143)</b>	<b>267.411</b>	<b>1.628.749</b>

Consolidado	31/12/2022	Fluxo de caixa	Pagamento de juros(*)	Outros (**)	30/06/2023
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.320.037	86.976	(84.701)	91.356	1.413.668
Instrumentos financeiros derivativos	154.666	(39.067)	-	178.092	293.691
Passivo de arrendamento	30.765	(4.935)	(442)	958	26.346
Dividendos a pagar	30.854	(6.573)	-	2.731	27.012
<b>Total</b>	<b>1.536.322</b>	<b>36.401</b>	<b>(85.143)</b>	<b>273.137</b>	<b>1.760.717</b>

(\*) A Companhia e suas controladas classificam juros pagos como fluxos de caixa das atividades operacionais; e

(\*\*) As movimentações incluídas na coluna de "Outros" incluem os efeitos das apropriações de encargos de dívidas, juros, variações monetárias e cambiais líquidas e o reconhecimento de dividendos a pagar ainda não pagos no fim do período. A Companhia e suas controladas classificam juros pagos como fluxos de caixa das atividades operacionais.

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 26 Segmento de negócios

O Grupo analisa o desempenho dos segmentos e aloca recursos baseando-se em diversos fatores, sendo as receitas e o lucro operacional os fatores financeiros preponderantes.

A Companhia optou por organizar a entidade em torno das diferenças entre regiões geográficas. Desta forma, os segmentos econômicos em que atua são o Brasil e o Canadá para 30 de junho de 2023. Adicionalmente, nos Estados Unidos em 30 de junho de 2022, tendo em vista a Alubar USA Holding LLC deixou de ser incluída nas demonstrações consolidadas da Companhia. Para maiores detalhes, ver Nota 8.

	30/06/2023				Total
	Brasil	Canadá	Reconciliação		
			Administração	Eliminações	
Receita operacional líquida	1.144.883	730.768	-	(65.982)	1.809.669
Custos e despesas operacionais	(1.003.252)	(715.344)	(34)	65.982	(1.652.648)
Resultado operacional antes do resultado financeiro	141.631	15.424	(34)	-	157.021
Receita financeira	75.154	2.979	433	-	78.566
Despesa financeira	(190.155)	(3.848)	(557)	-	(194.560)
Resultado financeiro	(115.001)	(869)	(124)	-	(115.994)
Resultado de participações societárias	2.291	-	9.883	(12.174)	-
Imposto de renda e contribuição social	1.560	(4.672)	(636)	-	(3.748)
Lucro líquido do período	30.481	9.883	9.089	(12.174)	37.279

	30/06/2022					Total
	Brasil	Canadá	EUA	Reconciliação		
				Administração	Eliminações	
Receita operacional líquida	935.299	857.984	56.426	-	(46.270)	1.803.439
Custos e despesas operacionais	(869.963)	(843.626)	(58.158)	(44)	46.270	(1.725.521)
Resultado operacional antes do resultado financeiro	65.336	14.358	(1.732)	(44)	-	77.918
Receita financeira	79.070	(389)	2.160	(45)	-	80.796
Despesa financeira	(142.014)	(530)	(1.406)	(2.894)	-	(146.844)
Resultado financeiro	(62.944)	(919)	754	(2.939)	-	(66.048)
Resultado de participações societárias	(4.476)	-	-	9.506	(5.100)	(70)
Imposto de renda e contribuição social	(1.364)	(4.008)	-	-	-	(5.372)
Lucro líquido do período	(3.448)	9.431	(978)	6.523	(5.100)	6.428

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 26.1 Receita operacional líquida por segmento geográfico

	30/06/2023			
	Brasil	Canadá	Eliminações	Total
Receita bruta de vendas de produtos	1.416.125	730.768	(87.516)	2.059.377
(-) Deduções				
ICMS	(129.513)	-	12.010	(117.503)
Subvenção de ICMS	116.346	-	-	116.346
IPI	(57.428)	-	2.653	(54.775)
COFINS	(25.304)	-	5.645	(19.659)
PIS	(5.494)	-	1.226	(4.268)
Devoluções/Cancelamentos de vendas	(169.849)	-	-	(169.849)
Total deduções	(271.242)	-	21.534	(249.708)
<b>Total</b>	<b>1.144.883</b>	<b>730.768</b>	<b>(65.982)</b>	<b>1.809.669</b>

	30/06/2022				
	Brasil	Canadá	EUA	Eliminações	Total
Receita bruta de vendas de produtos	1.156.726	857.984	56.426	(46.270)	2.024.866
(-) Deduções					
ICMS	(132.343)	-	-	-	(132.343)
Subvenção de ICMS	116.395	-	-	-	116.395
IPI	(49.766)	-	-	-	(49.766)
COFINS	(37.863)	-	-	-	(37.863)
PIS	(8.220)	-	-	-	(8.220)
Devoluções/Cancelamentos de vendas	(109.630)	-	-	-	(109.630)
Total deduções	(221.427)	-	-	-	(221.427)
<b>Total</b>	<b>935.299</b>	<b>857.984</b>	<b>56.426</b>	<b>(46.270)</b>	<b>1.803.439</b>

Os administradores do Grupo, para a tomada de decisão, analisam as unidades por segmento geográfico.

### 27. Eventos subsequentes

#### Registro na CVM – categoria B

Como parte do processo de obtenção do registro de emissor de valores mobiliários (“companhia aberta”), categoria B, perante a CVM, em 3 de maio de 2023, foi efetuado o 1º protocolo na CVM e B3 sob o número 095257FRE202320230100125652-61.

Em 11 de julho de 2023, por meio do Ofício nº 202/2023/CVM/SEP/GEA-2, a CVM indeferiu o pedido de registro. Atualmente, a Companhia esclarece que está adotando todas as medidas necessárias para sanar a situação atual, bem como que está avaliando alternativas viáveis à sua disposição.

## **Alubar Metais e Cabos S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **27. Eventos subsequentes--Continuação**

#### Obtenção de *waiver* da 2ª emissão de debêntures

Conforme mencionado na Nota 11, em 30 de junho de 2023, a Companhia não cumpriu a obrigação contratual perante a 2ª emissão de debêntures. O não cumprimento deve-se a indeferimento do pedido de registro categoria B, perante à CVM.

Nesse contexto, em 06 de setembro de 2023, conforme Ata da Reabertura da Assembleia Geral de Debenturistas da 2ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, com garantia fidejussória, a Companhia obteve o “waiver” junto aos credores com a dispensa de cumprimento da referida obrigação para aquela data-base, bem como não declaração de vencimento antecipado da dívida, ampliando o prazo para obtenção do Registro de Companhia Aberta até 30 de janeiro de 2024, desde que atendidas as condições constantes no referido documento.

#### Recebimento de adiantamento a diretores

Em 06 de setembro de 2023, a Companhia recebeu o montante de R\$ 283 referente a adiantamento a diretores em aberto em 30 de junho de 2023.

\* \* \*