

# **Informações Contábeis Intermediárias Individuais e Consolidadas**

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

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

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

Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro 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 setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove 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 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 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 nove meses findo em 30 de setembro 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, 13 de novembro de 2023.

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

Henrique Piereck de Sá  
Contador CRC PE 023398/O

I Alubar Metais e Cabos S.A.

Balancos patrimoniais

30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	Controladora		Consolidado		Notas	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
<b>Ativo</b>										
Circulante										
Caixa e equivalentes de caixa	3	61.687	25.312	61.983	32.423					
Títulos e valores mobiliários	4	43.381	47.715	43.381	47.715					
Contas a receber	5	665.651	195.700	736.032	272.592					
Estoques	6	111.829	135.028	166.931	203.580					
Adiantamentos a fornecedores		6.444	13.352	10.421	33.242					
Impostos e contribuições a recuperar	7	85.127	139.281	132.346	173.268					
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		7.233	6.950	7.233	6.950					
Partes relacionadas	15	304.375	-	300.000	-					
Outros ativos		9.075	6.780	11.823	11.838					
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>1.294.802</b>	<b>570.118</b>	<b>1.470.150</b>	<b>781.608</b>					
Não circulante										
Títulos e valores mobiliários	4	16.194	18.383	16.194	18.383					
Contas a receber	5	1.875	2.868	1.875	2.868					
Impostos e contribuições a recuperar	7	22.535	3.078	23.361	3.904					
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		2.080	1.879	2.080	1.879					
Depósitos judiciais		192	180	192	180					
Imposto de renda e contribuição social diferidos	23	-	-	21.902	18.879					
Partes relacionadas	15	219.045	432.102	212.761	452.471					
Investimentos	8	307.018	305.277	-	-					
Imobilizado	9	607.848	621.029	802.616	818.639					
Direito de uso		24.674	30.765	24.674	30.765					
Intangível		4.292	4.791	5.302	6.126					
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>1.205.753</b>	<b>1.420.352</b>	<b>1.110.957</b>	<b>1.354.094</b>					
<b>Total do ativo</b>		<b>2.500.555</b>	<b>1.990.470</b>	<b>2.581.107</b>	<b>2.135.702</b>					
<b>Passivo</b>										
Circulante										
Fornecedores	10	240.915	164.496	315.008	175.901					
Empréstimos, financiamentos e debêntures	11	763.953	254.903	911.973	290.785					
Obrigações e encargos sobre a folha de pagamento		18.387	9.343	23.216	12.742					
Passivo de arrendamento		6.698	6.651	6.698	6.651					
Impostos e contribuições a recolher	12	12.107	14.384	43.275	34.744					
Imposto de renda e contribuição social a recolher		4.638	26.301	6.536	26.323					
Instrumentos financeiros derivativos	14	155.956	64.801	155.956	64.895					
Dividendos a pagar		21.225	30.854	21.225	30.854					
Adiantamentos de clientes		73.783	3.151	74.666	4.781					
Partes relacionadas	15	247.373	-	-	-					
Outras contas a pagar		-	-	1.023	1.478					
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>1.545.035</b>	<b>574.884</b>	<b>1.559.576</b>	<b>649.154</b>					
Não circulante										
Empréstimos, financiamentos e debêntures	11	602.959	928.265	677.959	1.029.252					
Passivo de arrendamento		21.309	24.114	21.309	24.114					
Impostos e contribuições a recolher	12	11.447	19.402	11.447	19.402					
Imposto de renda e contribuição social a recolher		5.148	1.525	5.148	1.525					
Instrumentos financeiros derivativos	14	80.103	89.771	80.103	89.771					
Partes relacionadas	15	-	21.772	-	-					
Obrigações com plano de pensão		-	-	6.615	4.589					
Provisões para riscos	13	6.013	2.620	6.158	2.634					
Provisão para perda nos investimentos	8	15.749	12.870	-	-					
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>742.728</b>	<b>1.100.339</b>	<b>808.739</b>	<b>1.171.287</b>					
<b>Patrimônio líquido</b>										
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	16.3	(315.763)	(140.576)	(315.763)	(140.576)					
Lucros acumulados		75.463	-	75.463	-					
Patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores		212.792	315.247	212.792	315.247					
Participação dos acionistas não controladores		-	-	-	14					
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>212.792</b>	<b>315.247</b>	<b>212.792</b>	<b>315.261</b>					
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>2.500.555</b>	<b>1.990.470</b>	<b>2.581.107</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 nove meses findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

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

	Notas	Controladora				Consolidado			
		01/07 a 30/09/2023	01/01 a 30/09/2023	01/07 a 30/09/2022	01/01 a 30/09/2022	01/07 a 30/09/2023	01/01 a 30/09/2023	01/07 a 30/09/2022	01/01 a 30/09/2022
Receita operacional líquida	17	480.418	1.564.340	438.337	1.320.984	854.257	2.663.926	797.375	2.600.814
Custos dos produtos vendidos	18	(331.155)	(1.147.031)	(354.581)	(1.086.545)	(661.052)	(2.137.035)	(697.458)	(2.306.349)
<b>Lucro bruto</b>		<b>149.263</b>	<b>417.309</b>	<b>83.756</b>	<b>234.439</b>	<b>193.205</b>	<b>526.891</b>	<b>99.917</b>	<b>294.465</b>
<b>(Despesas) receitas operacionais</b>									
Despesas com vendas	19	(22.115)	(92.852)	(23.317)	(60.786)	(41.710)	(144.079)	(41.894)	(110.521)
Despesas gerais e administrativas	20	(24.196)	(77.401)	(19.652)	(63.083)	(33.569)	(102.460)	(21.150)	(81.539)
Resultado da equivalência patrimonial	8	9.378	11.669	(10.277)	(14.753)	-	-	(5.630)	(5.700)
Outras (despesas) receitas operacionais, líquidas	21	(4.638)	(10.531)	29.691	34.205	(4.832)	(10.237)	29.890	42.275
<b>Total de (despesas) receitas operacionais</b>		<b>(41.571)</b>	<b>(169.115)</b>	<b>(23.555)</b>	<b>(104.417)</b>	<b>(80.111)</b>	<b>(256.776)</b>	<b>(38.784)</b>	<b>(155.485)</b>
<b>Resultado antes do resultado financeiro, imposto de renda e contribuição social</b>		<b>107.692</b>	<b>248.194</b>	<b>60.201</b>	<b>130.022</b>	<b>113.094</b>	<b>270.115</b>	<b>61.133</b>	<b>138.980</b>
Receitas financeiras	22	42.197	117.347	30.876	109.177	51.815	130.381	32.315	110.204
Despesas financeiras	22	(111.711)	(290.078)	(89.989)	(224.680)	(123.719)	(318.279)	(94.600)	(238.537)
<b>Resultado financeiro</b>	22	<b>(69.514)</b>	<b>(172.731)</b>	<b>(59.113)</b>	<b>(115.503)</b>	<b>(71.904)</b>	<b>(187.898)</b>	<b>(62.285)</b>	<b>(128.333)</b>
<b>Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>38.178</b>	<b>75.463</b>	<b>1.088</b>	<b>14.519</b>	<b>41.190</b>	<b>82.217</b>	<b>(1.152)</b>	<b>10.647</b>
Imposto de renda e contribuição social - correntes	23	-	-	-	(4.478)	(3.894)	(8.830)	(1.722)	(10.356)
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	23	-	-	(5.424)	(7.954)	873	2.061	(1.465)	1.797
<b>Impostos sobre o lucro</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(5.424)</b>	<b>(12.432)</b>	<b>(3.021)</b>	<b>(6.769)</b>	<b>(3.187)</b>	<b>(8.559)</b>
<b>Lucro líquido (prejuízo) do período</b>		<b>38.178</b>	<b>75.463</b>	<b>(4.336)</b>	<b>2.087</b>	<b>38.169</b>	<b>75.448</b>	<b>(4.339)</b>	<b>2.088</b>
<b>Resultado atribuível aos:</b>									
Acionistas da controladora		38.178	75.463	(4.336)	2.087	38.178	75.463	(4.338)	2.087
Acionistas não controladores		-	-	-	-	(9)	(15)	(1)	1
<b>Lucro líquido (prejuízo) do período</b>		<b>38.178</b>	<b>75.463</b>	<b>(4.336)</b>	<b>2.087</b>	<b>38.169</b>	<b>75.448</b>	<b>(4.339)</b>	<b>2.088</b>
Lucro (prejuízo) por ação básico e diluído - R\$	24	0,4383	0,8663	(0,0498)	0,0240				
<b>Quantidade de ações ordinárias no final do período (em milhares de ações)</b>		<b>87.114</b>	<b>87.114</b>	<b>87.114</b>	<b>87.114</b>				

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 nove meses findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

Notas	Controladora				Consolidado			
	01/07/2023	01/01/2023	01/07/2022	01/01/2022	01/07/2023	01/01/2023	01/07/2022	01/01/2022
	a	a	a	a	a	a	a	a
	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2022</u>
<b>Lucro líquido (prejuízo) do período</b>	<b>38.178</b>	<b>75.463</b>	<b>(4.336)</b>	<b>2.087</b>	<b>38.169</b>	<b>75.448</b>	<b>(4.339)</b>	<b>2.088</b>
Outros resultados abrangentes do período, líquidos de impostos								
Operações de <i>hedge accounting</i> 14(a)	<b>54.443</b>	<b>(160.016)</b>	<b>(232.231)</b>	<b>(339.505)</b>	<b>54.443</b>	<b>(160.016)</b>	<b>(232.231)</b>	<b>(339.505)</b>
Ajustes acumulados em plano de pensão	<b>2.329</b>	<b>416</b>	<b>40</b>	<b>26.781</b>	<b>2.329</b>	<b>416</b>	<b>40</b>	<b>26.781</b>
Efeito cambial na conversão das demonstrações financeiras de controladas no exterior 8	<b>5.934</b>	<b>(15.587)</b>	<b>(17.980)</b>	<b>(34.411)</b>	<b>5.934</b>	<b>(15.587)</b>	<b>(17.980)</b>	<b>(34.411)</b>
<b>Total dos resultados abrangentes</b>	<b><u>100.884</u></b>	<b><u>(99.724)</u></b>	<b><u>(254.507)</u></b>	<b><u>(345.048)</u></b>	<b><u>100.875</u></b>	<b><u>(99.739)</u></b>	<b><u>(254.510)</u></b>	<b><u>(345.047)</u></b>
<b>Resultado atribuível aos:</b>								
Acionistas controladores	<b>100.884</b>	<b>(99.724)</b>	<b>(254.507)</b>	<b>(345.048)</b>	<b>100.884</b>	<b>(99.724)</b>	<b>(254.506)</b>	<b>(345.039)</b>
Acionistas não controladores	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(9)</b>	<b>(15)</b>	<b>(4)</b>	<b>(8)</b>
	<b><u>100.884</u></b>	<b><u>(99.724)</u></b>	<b><u>(254.507)</u></b>	<b><u>(345.048)</u></b>	<b><u>100.875</u></b>	<b><u>(99.739)</u></b>	<b><u>(254.510)</u></b>	<b><u>(345.047)</u></b>

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 nove meses findos em 30 de setembro 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	-	-	-	-	-	-	-	2.087	2.087	1	2.088
Destinação do lucro											
Reserva de incentivos fiscais	-	-	1.528	-	-	-	-	(1.528)	-	-	-
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	-	559	-	(559)	-	-	-
Outros resultados abrangentes											
Operações de <i>hedge accounting</i>	-	-	-	-	-	-	(339.505)	-	(339.505)	-	(339.505)
Ajustes acumulados em plano de pensão	-	-	-	-	-	-	26.781	-	26.781	-	26.781
Efeito cambial na conversão das demonstrações financeiras de controladas no exterior	-	-	-	-	-	-	(34.411)	-	(34.411)	-	(34.411)
<b>Saldos em 30 de setembro de 2022</b>	87.114	17.423	145.088	-	69.690	37.464	(184.023)	-	172.756	8	172.764
<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	-	-	-	-	-	-	-	75.463	75.463	(15)	75.448
Dividendos adicionais aprovados	-	-	-	-	-	(2.731)	-	-	(2.731)	-	(2.731)
Constituição da reserva de orçamento de capital	-	-	-	196.707	(162.533)	(34.174)	-	-	-	-	-
Participação dos acionistas não controladores no patrimônio líquido de controlada	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1
Outros resultados abrangentes											
Operações de <i>hedge accounting</i>	-	-	-	-	-	-	(160.016)	-	(160.016)	-	(160.016)
Ajustes acumulados em plano de pensão	-	-	-	-	-	-	416	-	416	-	416
Efeito cambial na conversão das demonstrações financeiras de controladas no exterior	-	-	-	-	-	-	(15.587)	-	(15.587)	-	(15.587)
<b>Saldos em 30 de setembro de 2023</b>	87.114	17.423	145.088	196.707	6.760	-	(315.763)	75.463	212.792	-	212.792

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 nove meses findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>					
Lucro líquido do período		75.463	2.087	75.448	2.088
Ajustes para:					
Depreciação	9	29.420	22.990	36.886	27.829
Amortização de intangível		769	1.558	1.010	1.939
Amortização de ativo de direito de uso		9.944	6.070	9.944	6.070
Valor residual da baixa de ativo imobilizado e intangível	9	552	9.032	2.218	9.052
Provisão para perdas de crédito esperadas	5	3.320	1.566	3.020	2.740
Provisão para perda nos estoques	6	70	-	70	-
Resultado da equivalência patrimonial	8	(11.669)	14.753	-	5.700
Provisões para riscos	13	3.393	100	3.524	114
Imposto de renda e contribuição social - correntes		-	-	8.801	-
Imposto de renda e contribuições sociais diferidos		-	-	(2.061)	-
Juros incorridos sobre passivos de arrendamentos		1.192	798	1.622	798
Juros, variações monetárias e cambiais, líquidas		137.896	79.837	124.300	94.715
Valor residual na baixa de investimentos	8	294	(32.404)	294	(32.404)
		<b>250.644</b>	<b>106.387</b>	<b>265.076</b>	<b>118.641</b>
<b>Variações em:</b>					
Contas a receber		(472.278)	(19.863)	(491.393)	(17.612)
Estoques		23.129	10.820	31.682	13.771
Adiantamentos a fornecedores		6.908	(2.560)	21.630	(3.850)
Impostos e contribuições a recuperar		34.957	(16.241)	20.690	(14.049)
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		(484)	-	(485)	-
Depósitos judiciais		(12)	(34)	(12)	(34)
Outros ativos		(2.295)	1.118	(408)	(180)
Fornecedores		75.884	(76.821)	158.140	(79.475)
Obrigações e encargos sobre folha de pagamento		9.044	2.410	10.780	2.614
Impostos e contribuições a recolher		(10.232)	(10.420)	(5.331)	(18.318)
Impostos e contribuições sobre o lucro a recolher		(18.040)	-	(17.318)	-
Instrumentos financeiros derivativos	25.2	(78.625)	(88.209)	(79.046)	(88.209)
Adiantamentos de clientes		70.632	(39.056)	70.033	(37.924)
Outras contas a pagar		-	-	268	4.107
<b>Caixa utilizado nas atividades operacionais</b>		<b>(110.768)</b>	<b>(132.469)</b>	<b>(15.694)</b>	<b>(120.518)</b>
Juros pagos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	11	(103.580)	(67.172)	(104.482)	(73.804)
Juros pagos sobre passivo de arrendamento		(148)	(798)	(433)	(798)
<b>Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades operacionais</b>		<b>(214.496)</b>	<b>(200.439)</b>	<b>(120.609)</b>	<b>(195.120)</b>
<b>Fluxo de caixa de atividades de investimento</b>					
Aplicações em títulos e valores mobiliários		(95.624)	666.003	(95.624)	666.003
Resgates de aplicações em títulos e valores mobiliários		105.720	(703.688)	105.720	(703.688)
Aquisições de imobilizado	9	(16.256)	(90.218)	(30.472)	(97.320)
Aquisições de intangível		(270)	(661)	(313)	(1.423)
Aumento de capital em controladas	8	(2.562)	(529)	-	(529)
<b>Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento</b>		<b>(8.992)</b>	<b>(129.093)</b>	<b>(20.689)</b>	<b>(136.957)</b>
<b>Fluxo de caixa de atividades de financiamento</b>					
Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	11	944.284	1.255.892	1.066.545	1.302.145
Amortização de principal de empréstimos, financiamentos e debêntures	11	(798.689)	(967.622)	(846.036)	(974.147)
Pagamento de principal de passivos de arrendamento		(7.655)	(6.070)	(7.655)	(6.070)
Empréstimos com partes relacionadas		134.283	(14.907)	(29.532)	(64.495)
Dividendos pagos		(12.360)	(36.944)	(12.360)	(36.944)
<b>Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades de financiamento</b>		<b>259.863</b>	<b>230.349</b>	<b>170.962</b>	<b>220.489</b>
<b>Aumento em caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>36.375</b>	<b>(99.183)</b>	<b>29.664</b>	<b>(111.588)</b>
<b>Efeito da variação cambial sobre o caixa de controladas no exterior</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(37)</b>	<b>(1.209)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		25.312	114.504	32.356	129.136
Caixa e equivalentes de caixa no final do período		<b>61.687</b>	<b>15.321</b>	<b>61.983</b>	<b>16.339</b>

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

## Alubar Metais e Cabos S.A.

### Demonstração do valor adicionado

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
<b>Receitas</b>				
Vendas dos produtos	1.564.338	1.320.984	2.663.916	2.600.814
(Perdas estimadas) reversão em créditos de liquidação duvidosa	(3.320)	(1.566)	(3.020)	(2.739)
Outras receitas	(3.311)	51.686	1.035	59.323
	<u>1.557.707</u>	<u>1.371.104</u>	<u>2.661.931</u>	<u>2.657.398</u>
<b>Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)</b>				
Custos dos produtos vendidos	(1.065.792)	(1.021.968)	(2.023.113)	(2.212.657)
Materiais, energia e serviços de terceiros	(153.289)	(120.484)	(222.415)	(178.868)
	<u>(1.219.081)</u>	<u>(1.142.452)</u>	<u>(2.245.528)</u>	<u>(2.391.525)</u>
<b>Valor (aplicado) adicionado bruto</b>	<u>338.626</u>	<u>228.652</u>	<u>416.403</u>	<u>265.873</u>
Depreciação e amortização	(40.133)	(21.023)	(47.861)	(25.582)
<b>Valor (aplicado) adicionado líquido gerado pela Companhia</b>	<u>298.493</u>	<u>207.629</u>	<u>368.542</u>	<u>240.291</u>
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>				
Resultado da equivalência patrimonial	11.669	(14.753)	-	(5.700)
Receitas financeiras	120.895	109.177	133.934	110.204
	<u>132.564</u>	<u>94.424</u>	<u>133.934</u>	<u>104.504</u>
<b>Valor adicionado total a distribuir</b>	<u>431.057</u>	<u>302.053</u>	<u>502.476</u>	<u>344.795</u>
<b>Distribuição do valor adicionado</b>				
Empregados				
Remuneração direta	(37.347)	(29.857)	(68.703)	(59.469)
Benefícios	(12.831)	(10.714)	(15.573)	(12.173)
FGTS	(2.711)	(2.540)	(2.889)	(2.682)
	<u>(52.889)</u>	<u>(43.111)</u>	<u>(87.165)</u>	<u>(74.324)</u>
Tributos				
Federais	(10.284)	(25.722)	(18.291)	(22.543)
Estaduais	(37)	(386)	(608)	(857)
Municipais	(2.274)	(714)	(2.474)	(936)
	<u>(12.595)</u>	<u>(26.822)</u>	<u>(21.373)</u>	<u>(24.336)</u>
Remuneração de capitais de terceiros				
Encargos financeiros	(290.078)	(224.680)	(317.464)	(237.714)
Aluguéis	(32)	(5.352)	(1.022)	(6.326)
	<u>(290.110)</u>	<u>(230.032)</u>	<u>(318.486)</u>	<u>(244.040)</u>
Remuneração de capitais próprios				
Lucro retido no período	(75.463)	(2.088)	(75.452)	(2.095)
Participação dos não controladores no lucro retido	-	-	-	-
	<u>(75.463)</u>	<u>(2.088)</u>	<u>(75.452)</u>	<u>(2.095)</u>
<b>Valor adicionado</b>	<u>(431.057)</u>	<u>(302.053)</u>	<u>(502.476)</u>	<u>(344.795)</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 setembro 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 aberto, 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.



Em 30 de setembro de 2023, o Grupo apresenta capital circulante líquido negativo em R\$ 89.426 e na Controladora em R\$ 250.233. O Grupo planeja equalizar essa situação ao longo do exercício mediante geração de caixa próprio e possíveis novas captações de longo prazo.

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro 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 informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas 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 13 de novembro 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 setembro 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**

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 *Internacional Accounting Standards Board* (IASB).

#### **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.

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro 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**

##### *Transações e saldos--Continuação*

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.

##### *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.

## Alubar Metais e Cabos S.A.

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

### 2.5 Normas, alterações e interpretações de normas

Desde 1º de janeiro de 2023, foram emitidas e entraram em vigor as seguintes novas normas, alterações e interpretações de normas:

- Alterações ao CPC 50 / IFRS 17 Contratos de Seguros;
- Alterações ao CPC 32 / IAS 12 Imposto Diferido Relacionado a Ativos e Passivos Decorrentes de Uma Única Transação;
- Alterações ao CPC 26 / IAS 1 Classificação de Passivos como Circulantes ou Não Circulantes;
- Alterações ao CPC 26 / IAS 1 e IFRS Practice Statement 2 Divulgação de Políticas Contábeis;
- Alterações ao CPC 23 / IAS 8 Definição de Estimativas Contábeis.

Para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, o Grupo não identificou impactos significativos quando da adoção dessas novas normas, alterações e interpretações de normas.

## 3. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Caixa	1	1	5	15
Bancos conta movimento	60.040	16.375	60.332	23.472
Aplicações financeiras (a)	1.646	8.936	1.646	8.936
	<b>61.687</b>	<b>25.312</b>	<b>61.983</b>	<b>32.423</b>
Em moeda nacional	61.687	25.312	61.771	31.164
Em moeda estrangeira	-	-	212	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 setembro de 2023

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

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

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Banco da Amazônia (b)	21.284	22.117
Caixa Econômica Federal (c)	19.864	18.233
Banco Santander (d)	10.000	-
Banco BIB (c)	3.638	3.310
Banco Votorantim (c)	3.397	4.641
Banco Banpará (c)	1.392	1.261
Banco BTG Pactual (c)	-	7.040
Banco J.P. Morgan (a)	-	5.218
Banco do Brasil (c)	-	4.278
	<u>59.575</u>	<u>66.098</u>
Circulante	43.381	47.715
Não circulante	16.194	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 setembro 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

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Contas a receber de clientes - mercado interno	581.751	162.566	629.049	172.199
Contas a receber de clientes - mercado externo	-	674	59.466	86.670
Contas a receber de partes relacionadas (Nota 15)	92.665	39.282	57.409	22.059
	<u>674.416</u>	<u>202.522</u>	<u>745.924</u>	<u>280.928</u>
(-) Provisão para perdas de crédito esperadas	(6.890)	(3.954)	(8.017)	(5.468)
	<u>667.526</u>	<u>198.568</u>	<u>737.907</u>	<u>275.460</u>
Circulante	665.651	195.700	736.032	272.592
Não circulante	1.875	2.868	1.875	2.868



## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro 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	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
A vencer acima de 181 dias	97.046	-	97.046	-
A vencer de 91 a 180 dias	242.748	12.640	288.692	12.640
A vencer de 31 a 90 dias	191.849	85.176	192.592	85.176
A vencer de 1 a 30 dias	17.291	45.741	34.526	119.649
Total a vencer	548.934	143.557	612.856	217.465
Vencidos de 1 a 30 dias	30.932	26.263	32.233	31.481
Vencidos de 31 a 90 dias	24.759	15.547	24.780	17.693
Vencidos de 91 a 180 dias	26.440	9.684	31.578	9.361
Vencidos acima de 181 dias	43.351	7.471	44.477	4.928
Total vencido	125.482	58.965	133.068	63.463
	674.416	202.522	745.924	280.928

Movimentação da provisão para perdas de crédito esperadas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Saldo inicial do período	(3.954)	(5.208)	(5.468)	(6.228)
Write off	384	3.496	471	5.051
Provisão para perdas de crédito esperadas	(3.320)	(2.242)	(3.020)	(4.291)
Saldo final do período	(6.890)	(3.954)	(8.017)	(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 setembro de 2023, o Grupo possui R\$ 36.462 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	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Matérias-primas e materiais de consumo	66.467	61.589	84.148	83.272
Produtos em processos	8.683	19.006	9.440	21.948
Insumos e materiais de embalagem	6.725	5.553	7.433	17.224
Produtos acabados	33.958	52.814	69.914	85.070
	115.833	138.962	170.935	207.514
(-) Provisão para perda ao valor realizável líquido	(4.004)	(3.934)	(4.004)	(3.934)
	111.829	135.028	166.931	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 setembro de 2023, foi reconhecido R\$ 70 de 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 setembro de 2023

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

### 7. Impostos e contribuições a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
COFINS a recuperar (a)	80.237	113.482	96.910	127.996
PIS a recuperar (a)	23.157	24.845	28.318	28.468
ICMS a recuperar (a)	363	301	16.790	10.163
Retenções a recuperar (Pis/Cofins)	3.078	3.078	3.078	3.078
IPI a recuperar	796	653	1.121	653
ISS a recuperar	31	-	31	-
Outros tributos a recuperar (VAT Canadá)	-	-	9.459	6.814
	<b>107.662</b>	<b>142.359</b>	<b>155.707</b>	<b>177.172</b>
Circulante	85.127	139.281	132.346	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	30/09/2023	31/12/2022
Alubar Canada Holding, Inc	100,0%	307.018	302.558
Alubar Cabos Elétricos Montenegro Importação, Indústria e Comércio Ltda.	100,0%	(13.951)	(12.543)
Alubar Coppertec Indústria e Comércio de Fios e Cabos Elétricos Ltda.	99,5%	-	2.719
9455-1264 Québec inc, - Holdco	100,0%	(1.798)	(327)
		<b>291.269</b>	<b>292.407</b>
Apresentados em:			
Investimentos		307.018	305.277
Provisão para perdas com investimentos		(15.749)	(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	Baixa de investimento (b)	Integralização de capital	Saldos em 30/09/2023
Alubar Canada Holding Inc	302.558	(15.601)	19.549	512	-	-	307.018
Alubar Montenegro (a)	(12.543)	-	(3.970)	-	-	2.562	(13.951)
Alubar Coppertec	2.719	-	(2.425)	-	(294)	-	-
9455-1264 Quebec Inc	(327)	14	(1.485)	-	-	-	(1.798)
	<b>292.407</b>	<b>(15.587)</b>	<b>11.669</b>	<b>512</b>	<b>(294)</b>	<b>2.562</b>	<b>291.269</b>
Apresentados em:							
Investimentos	305.277						307.018
Provisão para perdas com investimentos	(12.870)						(15.749)

- (a) Em 28 de junho de 2023, a Companhia aumentou o capital social da controlada Alubar Montenegro, 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.
- (b) Em 29 de setembro de 2023, a controlada Alubar Coppertec Indústria e Comércio de Fios e Cabos Elétricos Ltda foi extinta através de Distrato Social registrado na Junta Comercial do Estado de São Paulo (JUCESP).

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro 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 (a)	Saldos em 31/12/2022
Alubar Canadá	100,0%	296.028	(38.098)	14.820	-	-	29.808	-	302.558
Alubar USA (c)	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 (d)	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)

(c) 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.

(d) 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

	30/09/2023			
	Alubar Canadá	Alubar Montenegro	Alubar Coppertec	9455-1264 Quebec Inc
Ativo circulante	364.578	96.962	-	812
Ativo não circulante	162.601	53.421	-	6.014
Passivo circulante	213.546	82.905	-	5.094
Passivo não circulante	6.615	81.429	-	3.530
Patrimônio líquido	307.018	(13.951)	-	(1.798)
Receita líquida	1.076.756	125.974	1.315	-
Lucro líquido (prejuízo)	19.549	(3.970)	(2.436)	(1.489)

  

	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 setembro de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 9. Ativo imobilizado

#### Composição do saldo

		Controladora					
		30/09/2023			31/12/2022		
Taxa a.a.	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	
Terrenos	-	5.324	-	5.324	969	-	969
Edificações	2 a 8%	208.294	(40.328)	167.966	190.222	(35.741)	154.481
Benfeitorias em imóveis de terceiros	2 a 8%	1.751	(605)	1.146	1.751	(495)	1.256
Instalações	5 a 10%	18.449	(6.324)	12.125	18.093	(5.251)	12.842
Máquinas e equipamentos	2 a 10%	596.836	(193.634)	403.202	589.676	(174.481)	415.195
Veículos	7 a 20%	12.678	(4.931)	7.747	9.387	(4.772)	4.615
Móveis e utensílios	10%	5.960	(2.884)	3.076	5.406	(2.570)	2.836
Computadores e periféricos	20%	7.054	(5.068)	1.986	6.880	(4.556)	2.324
Ferramentas	50%	1.525	(1.020)	505	1.408	(452)	956
Imobilizações em andamento	-	4.771	-	4.771	25.555	-	25.555
		<b>862.642</b>	<b>(254.794)</b>	<b>607.848</b>	<b>849.347</b>	<b>(228.318)</b>	<b>621.029</b>

  

		Consolidado							
		30/09/2023			31/12/2022				
Taxa a.a.	Custo	Depreciação acumulada	Variação cambial	Líquido	Custo	Depreciação acumulada	Variação cambial	Líquido	
Terrenos	-	11.857	-	(109)	11.748	7.242	-	258	7.500
Edificações	2 a 8%	238.714	(46.556)	(596)	191.562	216.438	(39.825)	2.400	179.013
Benfeitorias em imóveis de terceiros	2 a 8%	11.763	(605)	(383)	10.775	7.611	(497)	(167)	6.947
Instalações	5 a 10%	18.523	(6.341)	-	12.182	18.345	(5.309)	-	13.036
Máquinas e equipamentos	2 a 10%	763.910	(206.259)	(6.556)	551.095	772.291	(182.645)	(21.435)	568.211
Veículos	7 a 20%	15.662	(6.492)	(62)	9.108	12.251	(6.243)	182	6.190
Móveis e utensílios	10%	6.745	(3.095)	(9)	3.641	6.218	(2.745)	(8)	3.465
Computadores e periféricos	20%	8.144	(5.573)	(19)	2.552	7.976	(4.999)	(13)	2.964
Ferramentas	50%	1.525	(1.020)	-	505	1.408	(452)	-	956
Imobilizações em andamento	-	9.678	-	(230)	9.448	29.999	-	358	30.357
		<b>1.086.521</b>	<b>(275.941)</b>	<b>(7.964)</b>	<b>802.616</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 setembro de 2023

		Controladora					
		31/12/2022	Adições (a)	Baixas	Depreciação	Transferências	30/09/2023
Terrenos	969	-	-	-	-	4.355	5.324
Edificações	154.481	1.311	-	(4.588)	16.762	167.966	167.966
Benfeitorias em imóveis de terceiros	1.256	-	-	(110)	-	1.146	1.146
Instalações	12.842	307	-	(1.073)	49	12.125	12.125
Máquinas e equipamentos	415.195	6.441	(98)	(20.645)	2.309	403.202	403.202
Veículos	4.615	1.962	(34)	(1.522)	2.726	7.747	7.747
Móveis e utensílios	2.836	555	(3)	(334)	22	3.076	3.076
Computadores e periféricos	2.324	212	(157)	(580)	187	1.986	1.986
Ferramentas	956	63	-	(568)	54	505	505
Imobilizações em andamento (b)	25.555	5.940	(260)	-	(26.464)	4.771	4.771
Total	621.029	16.791	(552)	(29.420)	-	607.848	607.848

## Alubar Metais e Cabos S.A.

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

	Consolidado						
	31/12/2022	Adições (a)	Baixas	Depreciação	Transferências	Variação cambial	30/09/2023
Terrenos	7.500	-	-	-	4.357	(109)	11.748
Edificações	179.013	1.407	-	(6.730)	18.468	(596)	191.562
Benfeitorias em imóveis de terceiros	6.947	6.165	(22)	(110)	(1.822)	(383)	10.775
Instalações	13.036	307	(127)	(1.083)	49	-	12.182
Máquinas e equipamentos	568.211	12.669	(1.283)	(25.513)	3.567	(6.556)	551.095
Veículos	6.190	2.062	(291)	(1.774)	2.983	(62)	9.108
Móveis e utensílios	3.465	601	(45)	(393)	22	(9)	3.641
Computadores e periféricos	2.964	324	(190)	(715)	188	(19)	2.552
Ferramentas	956	63	-	(568)	54	-	505
Imobilizações em andamento (b)	30.357	7.447	(260)	-	(27.866)	(230)	9.448
	818.639	31.045	(2.218)	(36.886)	-	(7.964)	802.616

(a) No período findo em 30 de setembro de 2023, não houve adição de juros capitalizados por não haver bens elegíveis a capitalização. 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 setembro de 2023, o saldo de Imobilizações em andamento, no montante de R\$ 4.771 e R\$ 9.448 na Controladora e no Consolidado, respectivamente, referem-se, principalmente, R\$ 4.239 correspondente ao Projeto Evolve, R\$ 532 investimento na planta da Companhia e R\$4.654 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					
	31/12/2021	Adições (a)	Baixas	Depreciação	Transferências (d)	31/12/2022
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 setembro 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							31/12/2022
	31/12/2021	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)	-	-	-	-	-	-
	<b>911.726</b>	<b>317.432</b>	<b>(12.978)</b>	<b>(213.837)</b>	<b>(43.994)</b>	<b>(121.284)</b>	<b>(18.426)</b>	<b>818.639</b>

- (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 setembro de 2023

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

### 10. Fornecedores

#### Composição dos saldos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Matéria-prima alumínio	151.106	104.857	196.464	106.441
Insumos	44.444	24.020	52.222	27.184
Fretes	17.203	6.578	25.240	9.088
Serviços	13.482	9.127	18.363	10.432
Aquisição de máquinas e equipamentos	3.005	3.540	4.018	4.591
Fornecedores / Partes relacionadas (Nota 15)	765	144	7.068	1.788
Diversos	10.910	16.230	11.633	16.377
	<b>240.915</b>	<b>164.496</b>	<b>315.008</b>	<b>175.901</b>
Em moeda nacional	237.680	161.349	245.252	165.148
Em moeda estrangeira	3.235	3.147	69.756	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 nove primeiros meses de 2023 foram fornecidas 60.914 (\*) toneladas de alumínio (50.204 (\*) toneladas nos nove primeiros meses de 2022) no Brasil. No Canadá, nos nove primeiros meses de 2023, foram fornecidas 67.412 (\*) toneladas de alumínio (63.184 (\*) toneladas nos nove primeiros meses de 2022).

(\*) informação não revisada

### 11. Empréstimos, financiamentos e debêntures

#### Composição dos saldos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Operações com garantia e debêntures	1.387.725	1.209.720	1.491.965	1.309.881
Operação sem garantia	-	-	119.932	38.275
Subtotal	1.387.725	1.209.720	1.611.897	1.348.156
(-) Custo de captação	(20.813)	(26.552)	(21.965)	(28.119)
Total empréstimos e financiamentos	<b>1.366.912</b>	<b>1.183.168</b>	<b>1.589.932</b>	<b>1.320.037</b>
Circulante	763.953	254.903	911.973	290.785
Não circulante	602.959	928.265	677.959	1.029.252

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro 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	
				30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
<b>Empréstimos e financiamentos</b>							
Caixa Econômica Federal	Giro	17,79% a.a.	30/11/2026	<b>162.027</b>	192.829	<b>162.027</b>	192.829
Banco do Brasil	Giro	17,44% a.a.	20/08/2026	<b>131.642</b>	156.311	<b>131.642</b>	156.311
Banco ABC Brasil	Giro	18,18% a.a.	15/04/2024	<b>82.944</b>	-	<b>82.944</b>	-
Banco Daycoval	Giro	22,09% a.a.	28/11/2023	<b>72.498</b>	19.944	<b>72.498</b>	19.944
Banco Santander	Giro	17,88% a.a.	20/02/2024	<b>67.700</b>	811	<b>67.700</b>	811
Banco da Amazônia	Giro	7,81% a.a.	10/01/2026	<b>66.046</b>	95.315	<b>66.046</b>	95.315
Banco Industrial	Giro	21,93% a.a.	17/03/2025	<b>62.343</b>	29.894	<b>62.343</b>	29.894
Banco Credit Suisse	Giro	11,86% a.a.	15/01/2024	<b>42.570</b>	108.639	<b>42.570</b>	108.639
Banco Bradesco	Giro	9,61% a.a.	08/02/2030	<b>41.736</b>	48.740	<b>41.736</b>	48.740
Banco Daycoval (a)	Duplicatas	1,65% por operação	45 dias	<b>39.834</b>	-	<b>39.834</b>	-
Banco Daniele (a)	Duplicatas	30% a.a.	02/02/2024	<b>34.478</b>	-	<b>34.478</b>	-
Banco BMP	Giro	24,00% a.a.	15/10/2024	<b>27.652</b>	-	<b>27.652</b>	-
Banco Votorantim	Giro	18,48% a.a.	27/01/2025	<b>18.776</b>	35.359	<b>18.776</b>	35.359
Banco BTG Pactual	Giro	13,07% a.a.	27/02/2024	<b>33</b>	10.305	<b>33</b>	10.305
Fundo de Investimento Pátria	Giro	18,12% a.a.	30/12/2026	-	310	<b>86.573</b>	83.104
BMO Bank of Montreal	Giro	9,43% a.a.	30 dias	-	-	<b>82.675</b>	35.883
Banque National du Canada	Giro	10,93% a.a.	15/12/2023	-	-	<b>37.258</b>	-
Banco Itaú	Giro	18,12% a.a.	30/12/2026	-	-	<b>16.514</b>	15.798
Cafo Inc	Giro	3,85% a.a.	30/12/2024	-	-	-	2.394
				<b>850.279</b>	698.457	<b>1.073.299</b>	835.326
<b>Debêntures</b>							
2ª emissão de debêntures	Giro	19,09% a.a.	10/06/2027	<b>516.633</b>	484.711	<b>516.633</b>	484.711
				<b>516.633</b>	484.711	<b>516.633</b>	484.711
				<b>1.366.912</b>	1.183.168	<b>1.589.932</b>	1.320.037
Em moeda nacional				<b>1.190.099</b>	988.734	<b>1.293.188</b>	1.087.328
Em moeda estrangeira				<b>176.813</b>	194.434	<b>296.744</b>	232.709

#### Movimentação dos empréstimos, financiamentos e debêntures

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Saldo no início do período	<b>1.183.168</b>	902.723	<b>1.320.037</b>	987.576
Captações	<b>944.284</b>	1.343.758	<b>1.066.545</b>	1.563.240
Pagamentos de principal	<b>(798.689)</b>	(1.064.418)	<b>(846.036)</b>	(1.081.544)
Pagamentos de juros	<b>(103.580)</b>	(128.692)	<b>(104.482)</b>	(135.324)
Encargos e juros incorridos (b)	<b>132.202</b>	145.776	<b>145.193</b>	161.102
Amortização dos custos de captação	<b>9.698</b>	8.713	<b>9.953</b>	9.016
Baixa por alienação de controlada (c)	-	-	-	(158.656)
Variações cambiais, líquidas	<b>(171)</b>	(24.692)	<b>(1.278)</b>	(25.373)
Saldo no final do período	<b>1.366.912</b>	1.183.168	<b>1.589.932</b>	1.320.037



## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro 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 coobrigação firmado com os bancos Daycoval e Daniele.
- (b) No período findo em 30 de setembro de 2023, não houve adição de juros capitalizados por não haver bens do ativo imobilizado elegíveis a capitalização. 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	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
2024	<b>44.849</b>	341.382	<b>53.182</b>	375.135
2025	<b>251.751</b>	263.091	<b>285.084</b>	296.748
2026	<b>181.359</b>	198.792	<b>214.693</b>	232.369
2027	<b>125.000</b>	125.000	<b>125.000</b>	125.000
	<b>602.959</b>	928.265	<b>677.959</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 setembro 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>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Alienação fiduciária de imóveis	<b>38.924</b>	36.000
Alienação fiduciária de máquinas e equipamentos	<b>16.678</b>	16.000
Cessão fiduciária de direitos creditórios - aplicação financeira	<b>11.403</b>	31.682
Cessão fiduciária de direitos creditórios - conta vinculada	<b>113.108</b>	3.249
Cessão fiduciária de direitos creditórios – recebíveis	<b>835.496</b>	517.867
Fiança bancária	-	20.000
Penhor de estoque	<b>50.035</b>	48.000
	<b><u>1.065.644</u></b>	<b><u>672.798</u></b>

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro 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, com medições trimestrais e anuais. A consequência pelo não cumprimento desses compromissos é a possibilidade de declaração, automática ou não, de vencimento antecipado da dívida.

Em 30 de setembro de 2023, o Grupo cumpriu todas as obrigações contratuais financeiras e não financeiras desses contratos, exceto para o contrato do Credit Suisse que já se encontra classificado no passivo circulante em função de seu cronograma original de amortização.

### 12. Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
IPI	3.993	4.136	4.414	4.452
ICMS	673	827	9.817	5.275
PIS/COFINS	675	62	816	62
Impostos sobre as controladas do Canadá	-	-	21.450	15.574
Outros impostos e contribuições a recolher	316	581	328	603
	<b>5.657</b>	5.606	<b>36.825</b>	25.966
IPI parcelado	13.816	18.005	13.816	18.005
INSS parcelado	1.444	2.419	1.444	2.419
ICMS parcelado	2.374	3.023	2.374	3.023
Outros	263	4.733	263	4.733
	<b>17.897</b>	28.180	<b>17.897</b>	28.180
	<b>23.554</b>	33.786	<b>54.722</b>	54.146
Circulante	12.107	14.384	43.275	34.744
Não circulante	11.447	19.402	11.447	19.402

## Alubar Metais e Cabos S.A.

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

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

### 13. Provisões para riscos

		Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Provisões para processos judiciais	13.1	3.291	2.620	3.436	2.634
Outras provisões	13.2	2.722	-	2.722	-
		<b>6.013</b>	2.620	<b>6.158</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	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Cíveis	3.231	2.588	3.231	2.588
Fiscais	-	12	-	12
Trabalhistas	60	20	205	34
	<b>3.291</b>	2.620	<b>3.436</b>	2.634

#### Movimentação das provisões para contingências

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Saldo inicial	2.620	2.500	2.634	2.500
Complemento de provisão	683	132	814	146
Reversão de provisão	(12)	(12)	(12)	(12)
Saldo final	<b>3.291</b>	2.620	<b>3.436</b>	2.634

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro 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	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Tributárias	16.906	13.998	16.906	13.998
Cíveis	1	-	1	-
Trabalhistas	299	1.853	367	1.853
	<b>17.206</b>	<b>15.851</b>	<b>17.274</b>	<b>15.851</b>

#### Tributárias

Em 30 de setembro 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\$ 3.173 (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), havendo decisão favorável à Companhia.
- (ii) PERDCOMPs – RFB: no montante de R\$ 2.484 (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\$ 2.591 (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\$ 2.777 (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) CSLL e IPI – RFB: no montante de R\$ 5.399 (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 setembro de 2023

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

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

#### Ambiental

A Companhia, em conjunto com um grupo de mais de 50 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.

#### 13.2. Outras provisões

Contempla provisões de riscos diversos não relacionadas a processos judiciais e administrativos materializados. Em 30 de setembro de 2023, o saldo era R\$ 2.722 (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2022).

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro 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 setembro de 2023, o Grupo não possuía Carta Fiança (R\$ 20.000 em 31 de dezembro de 2022), no entanto, manteve R\$ 835.495 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 setembro 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 setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, os saldos estão assim apresentados no balanço patrimonial:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Passivo circulante				
<i>Hedges</i> de fluxo de caixa	151.029	47.708	151.029	47.802
<i>Hedges</i> de valor justo	2.700	10.045	2.700	10.045
Derivativos não designados como hedge	2.227	7.048	2.227	7.048
	<b>155.956</b>	64.801	<b>155.956</b>	64.895
Passivo não circulante				
<i>Hedges</i> de fluxo de caixa	80.103	89.771	80.103	89.771
	<b>80.103</b>	89.771	<b>80.103</b>	89.771
Total do Passivo	<b>236.059</b>	154.572	<b>236.059</b>	154.666
Demonstração do resultado (i)				
<i>Hedges</i> de fluxo de caixa	(79.102)	86.074	(79.248)	94.109
<i>Hedges</i> de valor justo	(6.400)	(10.300)	(6.400)	(10.300)
Derivativos não designados como hedge	(858)	(5.381)	(858)	(5.381)
	<b>(86.360)</b>	70.393	<b>(86.506)</b>	78.428
Demonstração do resultado abrangente				
<i>Hedges</i> de fluxo de caixa	(160.016)	(296.250)	(160.016)	(296.250)
	<b>(160.016)</b>	(296.250)	<b>(160.016)</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.

##### 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.



## Alubar Metais e Cabos S.A.

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

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.

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*.

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro 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*

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

<u>Hedge Fluxo de Caixa</u>	<u>Valor nocional</u>	<u>Valor contábil</u>	<u>Linha nas demonstrações financeiras</u>	<u>Mudança no valor justo usado para mensuração da ineftividade</u>
<b>Em 30 de setembro de 2023</b>				
Contratos a termo de moeda "Aluminium"	R\$ 218.917	(159.908)	Passivo – Instrum. financ. derivativos	(110.772)
Contratos a termo de commodities "Aluminium"	121.867 tons	(71.224)	Passivo – Instrum. financ. derivativos	(49.338)
		<u>(231.132)</u>		
	Passivo circulante	(151.029)		
	Passivo não circulante	(80.103)		
		<u>(231.132)</u>		
<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>		
	Passivo circulante	(47.708)		
	Passivo não circulante	(89.771)		
		<u>(137.479)</u>		

*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.

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro 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*

- (b) Em abril de 2023, o Grupo celebrou um contrato de dívida com o Banco ABC Brasil S/A de USD 3.693 mil (R\$18.500 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 variação cambial + 9,92% a.a. Tal operação foi designada para *hedge accounting*, utilizando o método *hedge* valor justo.
- (c) Em julho de 2023, o Grupo celebrou um contrato de dívida com o Banco ABC Brasil S/A de USD 12.346 mil (R\$60.000 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 variação cambial + 8,59% a.a. Tal operação foi designada para *hedge accounting*, utilizando o método *hedge* valor justo.
- (d) Em março de 2022, o Grupo celebrou um contrato de dívida com o Banco do Brasil de EUR 4.500 mil (R\$25.038 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 variação cambial + 3,13% a.a. 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:

Hedge Valor Justo	Valor nocional	Valor contábil	Linha nas demonstrações financeiras	Mudança no valor justo usado para mensuração da inefetividade
<b>Em 30 de setembro 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	(107)	Passivo - Instrumentos financeiros derivativos	(214)
Banco ABC contrato nº SWAP 13619823	R\$ 60.000	935	Passivo - Instrumentos financeiros derivativos	(1.053)
Banco do Brasil contrato nº SWAP02849352	R\$ 46.115	(1.949)	Passivo - Instrumentos financeiros derivativos	476
Banco do Brasil contrato nº SWAP02869472	R\$ 25.038	(1.579)	Passivo - Instrumentos financeiros derivativos	(466)
		<u>(2.700)</u>		
<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
		<u>(10.045)</u>		

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro 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 setembro 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 setembro 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.

<b>Valor justo de derivativos</b>	<b>Controladora e Consolidado</b>	
	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Demonstração do resultado		
Ganhos com instrumentos financeiros	<b>7.022</b>	17.465
Perdas com instrumentos financeiros	<b>(7.880)</b>	(22.847)
	<b>(858)</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 setembro 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 setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 estão identificados conforme a seguir:

Ativo	Categoria NBC TG 48/ IFRS 9	Controladora			
		30/09/2023		31/12/2022	
		Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Aplicações equivalentes de caixa (Nota 3)	VJR	1.646	1.646	8.936	8.936
Títulos e valores mobiliários (Nota 4)	VJR	59.575	59.575	66.098	66.098
<b>Total do ativo</b>		<b>61.221</b>	<b>61.221</b>	75.034	75.034
<b>Passivo</b>					
Instrumentos financeiros derivativos	VJORA	231.132	231.132	137.479	137.479
Instrumentos financeiros derivativos	VJR	4.927	4.927	17.093	17.093
<b>Total do passivo</b>		<b>236.059</b>	<b>236.059</b>	154.572	154.572
Ativo	Categoria NBC TG 48/ IFRS 9	Consolidado			
		30/09/2023		31/12/2022	
		Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Aplicações equivalentes de caixa (Nota 3)	VJR	1.646	1.646	8.936	8.936
Títulos e valores mobiliários (Nota 4)	VJR	59.575	59.575	66.098	66.098
<b>Total do ativo</b>		<b>61.221</b>	<b>61.221</b>	75.034	75.034
<b>Passivo</b>					
Instrumentos financeiros derivativos	VJORA	231.132	231.132	137.573	137.573
Instrumentos financeiros derivativos	VJR	4.927	4.927	17.094	17.094
<b>Total do passivo</b>		<b>236.059</b>	<b>236.059</b>	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 setembro 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 30/09/2023</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)	1.646	1.646	-	-
Títulos e valores mobiliários (Nota 4)	59.575	59.575	-	-
Passivo				
Instrumentos financeiros derivativos	236.059	-	236.059	-
	<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 30/09/2023</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)	1.646	1.646	-	-
Títulos e valores mobiliários (Nota 4)	59.575	59.575	-	-
Passivo				
Instrumentos financeiros derivativos	236.059	-	236.059	-
	<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 setembro 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 setembro de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 15. Partes relacionadas

	Notas	Controladora				Consolidado			
		30/09/2023	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2022
		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	5.535	-	-	-	-
Alubar Cabos Elétricos Montenegro Imp. Ind. Com. Ltda	(a)	35.256	131.602	15.890	74.202	-	-	-	-
Alubar Global Management Ltda	(a)	-	-	4	-	-	-	4	-
Alubar Metaux Inc	(a)	-	-	93	-	-	-	-	-
Alubar Metais Missouri LLC	(a)	57.409	42.221	22.055	24.260	57.409	42.221	22.055	24.260
		<b>92.665</b>	<b>175.259</b>	<b>39.282</b>	<b>103.997</b>	<b>57.409</b>	<b>42.221</b>	<b>22.059</b>	<b>24.260</b>
Outras transações – Ativo circulante									
Aluminum Investment S/A	(b)	300.000	-	-	-	300.000	-	-	-
9455-1298 Quebec Inc.	(g)	2.274	(10)	-	-	-	-	-	-
9455-1280 Québec Inc.	(g)	2.101	(843)	-	-	-	-	-	-
		<b>304.375</b>	<b>(853)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>300.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Outras transações – Ativo não circulante									
Aluminum Investment S/A	(b)	96.911	54.912	342.000	-	96.911	54.912	342.000	-
Railec Energia e Construção S.A.	(i)	6.610	250	-	-	6.610	250	-	-
Adiantamento a diretores	(c)	-	-	747	-	-	-	747	-
Alubar Cabos Elétricos Montenegro Imp. Ind. Com. Ltda	(j)	6.284	271	1.242	1	-	-	-	-
Alubar Metais Missouri LLC	(d/h)	109.240	4.154	72.873	(4.055)	109.240	4.521	109.724	(4.055)
Alubar Metaux Inc	(d)	-	239	-	(613)	-	-	-	-
9455-1298 Quebec Inc.	(g)	-	-	2.284	(1)	-	-	-	-
9455-1280 Québec Inc.	(g)	-	-	12.956	349	-	-	-	-
		<b>219.045</b>	<b>59.826</b>	<b>432.102</b>	<b>(4.319)</b>	<b>212.761</b>	<b>59.683</b>	<b>452.471</b>	<b>(4.055)</b>
Total ativo		<b>616.085</b>	<b>234.232</b>	<b>471.384</b>	<b>99.678</b>	<b>570.170</b>	<b>101.904</b>	<b>474.530</b>	<b>20.205</b>
Fornecedores (Nota 10)									
Alubar Global Management Ltda	(f)	(765)	(46.678)	(144)	(37.947)	(7.068)	(56.182)	(1.788)	(42.443)
		<b>(765)</b>	<b>(46.678)</b>	<b>(144)</b>	<b>(37.947)</b>	<b>(7.068)</b>	<b>(56.182)</b>	<b>(1.788)</b>	<b>(42.443)</b>
Outras transações - Passivo circulante									
Alubar Canadá Holding Inc.	(e)	(247.373)	(7.716)	-	-	-	-	-	-
		<b>(247.373)</b>	<b>(7.716)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Outras transações - Passivo não circulante									
Alubar Canadá Holding Inc.	(e)	-	-	(21.772)	1.336	-	-	-	-
		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(21.772)</b>	<b>1.336</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Total passivo		<b>(248.138)</b>	<b>(54.394)</b>	<b>(21.916)</b>	<b>(36.611)</b>	<b>(7.068)</b>	<b>(56.182)</b>	<b>(1.788)</b>	<b>(42.443)</b>



## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro 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\$ 36.462 (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 setembro de 2023, o saldo encontra-se R\$ 0 (R\$ 747 em 31 de dezembro de 2022).
- (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 da data de liberação.
- (f) Esse saldo refere-se aos pagamentos realizados pela controladora das despesas e contratos no início da operação da Alubar Global Management (AGM). A Companhia e suas controladas são parte em contrato de compartilhamento de despesas firmado com a parte relacionada Alubar Global Management 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 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 setembro de 2023

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

### 15. Partes relacionadas--Continuação

- (h) 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 da data de liberação.
- (i) A Companhia possui contrato de mútuo firmado com sua parte relacionada Railec Energia e Construção S.A., 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.
- (j) A Companhia possui contrato de mútuo firmado com sua parte relacionada Alubar Cabos Elétricos Montenegro Imp. Ind. Com. Ltda, em reais, sobre os quais incidem correção pela taxa SELIC. O saldo será liquidado até 29 de junho de 2024.

#### 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 setembro de 2023, a remuneração do pessoal chave da Administração foi de R\$ 2.358 alocados na Controladora, R\$ 10.719 alocados na Alubar Global Management e R\$ 2.475 alocados em partes relacionadas norte americanas (R\$ 2.708, R\$ 8.549 e R\$ 1.290, respectivamente, no período findo em 30 de setembro 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	30/09/2023 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 setembro 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 setembro de 2023, o saldo desta reserva era R\$ 365.978 (R\$ 368.709 em 31 de dezembro de 2022).

##### *16.2.1. 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 setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a reserva encontra-se constituída no limite de 20% do capital social.

##### *16.2.2. Reserva de incentivos fiscais*

A reserva de incentivos fiscais reconhecida na Companhia refere-se a incentivos fiscais de natureza federal (lucro de exploração) obtidos até março de 2022.

##### *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. No período corrente a Companhia distribuiu dividendos aos seus acionistas, no montante de R\$12.360, referente a lucros de exercícios anteriores.

##### *16.2.4. 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 setembro de 2023, o saldo desta reserva era R\$196.707 (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2022).

#### **16.3 Ajuste de avaliação patrimonial**

São compostos pelos ajustes cumulativos de conversão para moeda estrangeira; ganhos e perdas não realizadas em operações de hedge investimento líquido e hedge fluxo de caixa; e por ganhos e perdas atuariais não realizados com plano de pensão de benefício definido.

## Alubar Metais e Cabos S.A.

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

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

### 17. Receita operacional líquida

	Controladora			
	01/07 a 30/09/2023	01/01 a 30/09/2023	01/07 a 30/09/2022	01/01 a 30/09/2022
Receita bruta de vendas de produtos	608.525	1.913.260	526.950	1.596.464
(-) Deduções				
ICMS	(40.505)	(162.905)	(58.120)	(181.472)
Subvenção de ICMS	38.291	154.637	55.471	171.866
IPI	(23.622)	(77.052)	(18.011)	(63.574)
COFINS	(7.250)	(31.723)	(15.410)	(50.774)
PIS	(1.574)	(6.887)	(3.345)	(11.023)
Devoluções/Cancelamentos de vendas	(93.447)	(224.990)	(49.198)	(140.503)
Total deduções	(128.107)	(348.920)	(88.613)	(275.480)
Total	480.418	1.564.340	438.337	1.320.984

  

	Consolidado			
	01/07 a 30/09/2023	01/01 a 30/09/2023	01/07 a 30/09/2022	01/01 a 30/09/2022
Receita bruta de vendas de produtos	1.003.060	3.062.437	892.782	2.917.648
(-) Deduções				
ICMS	(45.192)	(162.695)	(61.950)	(194.293)
Subvenção de ICMS	38.291	154.637	55.471	171.866
IPI	(27.828)	(82.603)	(19.164)	(68.930)
COFINS	(6.856)	(26.515)	(16.522)	(54.386)
PIS	(1.488)	(5.756)	(3.587)	(11.807)
Devoluções/Cancelamentos de vendas	(105.730)	(275.579)	(49.655)	(159.284)
Total deduções	(148.803)	(398.511)	(95.407)	(316.834)
Total	854.257	2.663.926	797.375	2.600.814

### 18. Custos dos produtos vendidos

	Controladora			
	01/07 a 30/09/2023	01/01 a 30/09/2023	01/07 a 30/09/2022	01/01 a 30/09/2022
Matéria-prima	(257.565)	(907.089)	(291.284)	(879.997)
Pessoal	(14.804)	(53.041)	(13.985)	(44.869)
Material de embalagem	(17.540)	(62.492)	(18.937)	(55.106)
Combustíveis e lubrificantes	(11.455)	(38.788)	(12.834)	(40.262)
Serviços de terceiros	(7.957)	(23.201)	(5.765)	(17.828)
Depreciação e amortização	(8.093)	(23.343)	(6.208)	(17.767)
Amortização direito de uso	(1.758)	(9.125)	(1.549)	(4.559)
Outros custos	(11.983)	(29.952)	(4.019)	(26.157)
Total	(331.155)	(1.147.031)	(354.581)	(1.086.545)

  

	Consolidado			
	01/07 a 30/09/2023	01/01 a 30/09/2023	01/07 a 30/09/2022	01/01 a 30/09/2022
Matéria-prima	(560.455)	(1.823.853)	(594.884)	(2.038.323)
Pessoal	(24.099)	(81.266)	(39.126)	(70.518)
Material de embalagem	(20.681)	(71.438)	(21.485)	(62.164)
Combustíveis e lubrificantes	(14.777)	(47.179)	(16.043)	(48.962)
Serviços de terceiros	(14.442)	(39.398)	(12.191)	(31.103)
Depreciação e amortização	(10.249)	(29.245)	(11.559)	(21.327)
Amortização direito de uso	(1.758)	(9.125)	(1.549)	(4.559)
Outros custos	(14.591)	(35.531)	(621)	(29.393)
Total	(661.052)	(2.137.035)	(697.458)	(2.306.349)

## Alubar Metais e Cabos S.A.

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

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

### 19. Despesas com vendas

	Controladora			
	01/07 a 30/09/2023	01/01 a 30/09/2023	01/07 a 30/09/2022	01/01 a 30/09/2022
Fretes sobre vendas	(20.618)	(80.806)	(19.476)	(51.652)
Comissão sobre vendas	(840)	(2.391)	(1.239)	(3.585)
Pessoal	(991)	(2.046)	(783)	(1.900)
Seguros	(737)	(1.829)	(478)	(946)
Serviços de terceiros	(140)	(779)	(38)	(530)
Depreciação e amortização	(26)	(190)	(66)	(242)
(Provisão) reversão de provisão para perdas de crédito esperadas	1.553	(3.320)	(1.111)	(1.566)
Outras despesas com vendas	(316)	(1.491)	(126)	(365)
<b>Total</b>	<b>(22.115)</b>	<b>(92.852)</b>	<b>(23.317)</b>	<b>(60.786)</b>

  

	Consolidado			
	01/07 a 30/09/2023	01/01 a 30/09/2023	01/07 a 30/09/2022	01/01 a 30/09/2022
Fretes sobre vendas	(38.050)	(127.013)	(37.653)	(96.514)
Comissão sobre vendas	(5.162)	(6.941)	(1.571)	(4.527)
Pessoal	(864)	(2.120)	(1.060)	(2.158)
Seguros	(737)	(1.833)	(483)	(959)
Serviços de terceiros	1.592	(1.438)	(576)	(2.042)
Depreciação e amortização	(18)	(190)	(68)	(247)
(Provisão) reversão de provisão para perdas de crédito esperadas	1.553	(3.020)	(1.277)	(2.739)
Outras despesas com vendas	(24)	(1.524)	794	(1.335)
<b>Total</b>	<b>(41.710)</b>	<b>(144.079)</b>	<b>(41.894)</b>	<b>(110.521)</b>

### 20. Despesas gerais e administrativas

	Controladora			
	01/07 a 30/09/2023	01/01 a 30/09/2023	01/07 a 30/09/2022	01/01 a 30/09/2022
Serviços de terceiros	(7.946)	(25.506)	(5.524)	(19.573)
Pessoal	(14.222)	(32.396)	(9.141)	(29.043)
Depreciação e amortização	(484)	(3.557)	(1.086)	(3.217)
Viagens e hospedagens	(172)	(1.137)	(400)	(1.262)
Materiais	(566)	(1.728)	(434)	(1.400)
Seguros	(690)	(1.718)	(387)	(1.230)
Outras despesas	(116)	(11.359)	(2.680)	(7.358)
<b>Total</b>	<b>(24.196)</b>	<b>(77.401)</b>	<b>(19.652)</b>	<b>(63.083)</b>

  

	Consolidado			
	01/07 a 30/09/2023	01/01 a 30/09/2023	01/07 a 30/09/2022	01/01 a 30/09/2022
Serviços de terceiros	(14.865)	(37.316)	(3.343)	(26.189)
Pessoal	(14.461)	(45.902)	(11.987)	(38.320)
Depreciação e amortização	(1.540)	(5.387)	(1.600)	(4.773)
Viagens e hospedagens	(218)	(1.294)	(441)	(1.411)
Materiais	(745)	(2.658)	(537)	(1.733)
Seguros	(690)	(1.718)	(387)	(1.231)
Outras despesas	(1.050)	(8.185)	(2.855)	(7.882)
<b>Total</b>	<b>(33.569)</b>	<b>(102.460)</b>	<b>(21.150)</b>	<b>(81.539)</b>

## Alubar Metais e Cabos S.A.

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

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

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

	Controladora			
	01/07 a 30/09/2023	01/01 a 30/09/2023	01/07 a 30/09/2022	01/01 a 30/09/2022
Resultado na venda de sucata	(2.788)	(6.355)	(1.031)	(1.442)
Baixa/ Alienação de investimento (a)	(294)	(294)	32.404	32.404
Recuperação de despesas	44	842	16	1.880
Outras (despesas) receitas, líquidas	(1.600)	(4.724)	(1.698)	1.363
<b>Total</b>	<b>(4.638)</b>	<b>(10.531)</b>	29.691	34.205

  

	Consolidado			
	01/07 a 30/09/2023	01/01 a 30/09/2023	01/07 a 30/09/2022	01/01 a 30/09/2022
Resultado na venda de sucata	(3.217)	(5.580)	(3.324)	2.159
Baixa/ Alienação de investimentos (a)	(294)	(294)	32.404	32.404
Recuperação de despesas	875	1.673	17	1.880
Outras (despesas) receitas, líquidas	(2.196)	(6.036)	793	5.832
<b>Total</b>	<b>(4.832)</b>	<b>(10.237)</b>	29.890	42.275

- (a) Em 1º de setembro de 2022, conforme Ata de Reunião do Conselho de Administração, foi aprovada a reestruturação societária da Companhia que previa a transferência do controle de sua controlada direta Alubar USA Holding LLC, para a controladora do Grupo Alubar, Aluminum Investment S/A. O preço acordado no contrato firmado entre as partes foi de R\$ 145.000, sendo que o custo (valor contábil) do investimento em 30 de setembro de 2022 era de R\$ 126.453. O ganho registrado no terceiro trimestre de 2022, no montante de R\$ 32.404, inclui R\$ 13.857 relativos a outros resultados abrangentes que foram realizados mediante a alienação do investimento.

### 22. Resultado financeiro

	Controladora			
	01/07 a 30/09/2023	01/01 a 30/09/2023	01/07 a 30/09/2022	01/01 a 30/09/2022
<b>Receitas financeiras</b>				
Juros sobre contas a receber	1.308	4.298	-	1.082
Receita aplicações financeiras	1.133	3.634	4.697	9.654
Receita de swap	7.039	15.951	9.005	24.428
Descontos auferidos	60	489	103	410
Receitas financeiras / Partes relacionadas	23.561	68.940	5.028	11.709
Variação monetária / cambial ativa	10.254	27.582	12.043	61.894
(-) PIS/COFINS sobre receitas financeiras	(1.158)	(3.547)	-	-
<b>Total de receitas financeiras</b>	<b>42.197</b>	<b>117.347</b>	30.876	109.177
<b>Despesas financeiras</b>				
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(55.675)	(132.202)	(46.345)	(86.492)
Despesa de juros sobre outros passivos financeiros	(4.058)	(27.715)	(10.385)	(35.163)
Despesas bancárias	(3.682)	(16.147)	(1.873)	(6.700)
Variação monetária / cambial passiva	(17.655)	(39.805)	(14.915)	(37.021)
Descontos por antecipação de recebíveis	(12.450)	(37.601)	(2.459)	(8.112)
Despesas financeiras / Partes relacionadas	(8.415)	(13.399)	(724)	(14.692)
Despesas com swap, líquidas	(9.777)	(23.209)	(13.127)	(36.292)
Outras despesas	1	-	(161)	(208)
<b>Total de despesas financeiras</b>	<b>(111.711)</b>	<b>(290.078)</b>	(89.989)	(224.680)
<b>Total</b>	<b>(69.514)</b>	<b>(172.731)</b>	(59.113)	(115.503)

## Alubar Metais e Cabos S.A.

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

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

### 22. Resultado financeiro--Continuação

	Consolidado			
	01/07 a 30/09/2023	01/01 a 30/09/2023	01/07 a 30/09/2022	01/01 a 30/09/2022
Receitas financeiras				
Juros sobre contas a receber	4.651	9.873	928	5.723
Receita aplicações financeiras	1.172	3.634	4.697	9.654
Receita de swap	7.039	15.951	9.005	24.428
Descontos auferidos	73	527	103	412
Receitas financeiras / Partes relacionadas	39.147	81.958	3.640	3.640
Variação monetária / cambial ativa	3.280	21.985	13.942	66.347
(-) PIS/COFINS sobre receitas financeiras	(3.547)	(3.547)	-	-
Total de receitas financeiras	51.815	130.381	32.315	110.204
Despesas financeiras				
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(61.870)	(145.193)	(52.687)	(98.220)
Despesa de juros sobre outros passivos financeiros	(4.895)	(33.085)	(10.952)	(39.030)
Despesas bancárias	(4.388)	(16.961)	(1.887)	(6.774)
Variação monetária / cambial passiva	(17.121)	(40.650)	(12.309)	(40.218)
Descontos por antecipação de recebíveis	(13.136)	(41.188)	(407)	(5.126)
Despesas financeiras / Partes relacionadas	(12.532)	(17.991)	(415)	(7.695)
Despesas com swap, líquidas	(9.777)	(23.209)	(13.127)	(36.292)
Outras despesas	-	(2)	(2.816)	(5.182)
Total de despesas financeiras	(123.719)	(318.279)	(94.600)	(238.537)
Total	(71.904)	(187.898)	(62.285)	(128.333)

### 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			
	01/07 a 30/09/2023	01/01 a 30/09/2023	01/07 a 30/09/2022	01/01 a 30/09/2022
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	38.178	75.463	1.088	14.519
Alíquota fiscal combinada	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social	12.981	25.657	370	4.936
Adições (exclusões) permanentes:	(18.082)	(65.524)	(33.913)	(53.418)
Perda no resultado de controladas	472	3.181	4.254	8.778
Subvenção para ICMS	(13.019)	(52.543)	(37.877)	(58.435)
Ganho no resultado de controladas	(3.661)	(7.149)	(760)	(3.761)
Outras adições	3.991	14.458	(57)	-
Outras exclusões (a)	(5.865)	(23.471)	527	-
Subvenção governamental sobre imposto de renda	-	-	-	(1.528)
IRPJ/CSLL diferidos não reconhecidos	5.101	39.867	38.967	62.442
	-	-	5.424	12.432
IRPJ/CSLL – Corrente	-	-	-	(4.478)
IRPJ/CSLL – Diferido	-	-	(5.424)	(7.954)
IRPJ/CSLL no resultado do período	-	-	(5.424)	(12.432)

- (a) Do montante de exclusões do 3º trimestre de 2023, a Companhia realizou pagamentos em suas operações de swap, no valor de R\$5.022 (R\$ 0 em 30 de setembro de 2022), o que representou uma exclusão de R\$ 1.701 (R\$ 0 em 30 de setembro de 2022) em sua apuração.

## Alubar Metais e Cabos S.A.

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

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

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

	Consolidado			
	01/07 a 30/09/2023	01/01 a 30/09/2023	01/07 a 30/09/2022	01/01 a 30/09/2022
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	41.190	82.217	(1.152)	10.654
Alíquota fiscal combinada	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social	14.005	27.954	(392)	3.622
Adições (exclusões) permanentes:	(9.598)	(53.399)	(39.650)	(59.352)
Perdas no resultado de controladas	-	-	4.254	8.778
Subvenção para ICMS	(13.019)	(52.543)	(37.877)	(58.435)
Ganho no resultado de controladas	-	-	(760)	(3.762)
Outras adições	13.242	30.421	-	-
Outras exclusões	(9.821)	(31.277)	(5.267)	(5.933)
Subvenção governamental sobre imposto de renda	-	-	-	(1.528)
Diferencial de alíquota de controlada no exterior (b)	(6.487)	(7.652)	33	(852)
IRPJ/CSLL diferidos não reconhecidos	5.101	39.866	43.196	66.669
	3.021	6.769	3.187	8.559
IRPJ/CSLL – Corrente	(3.894)	(8.830)	(1.722)	(10.356)
IRPJ/CSLL – Diferido	873	2.061	(1.465)	1.797
IR/CSLL no resultado do período	(3.021)	(6.769)	(3.187)	(8.559)
Alíquota efetiva	7%	8%	(277%)	80%

(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 setembro 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 setembro 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	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Diferenças temporárias com impacto no resultado:				
Provisão para perdas no contas a receber	2.342	1.344	2.342	1.635
Provisão para perdas nos estoques	1.361	1.338	1.361	1.338
Provisão para contingências	2.044	891	3.453	891
Efeitos da diferença de depreciação fiscal e vidas úteis	(45.919)	(40.627)	(45.942)	(40.627)
Outras diferenças temporárias	-	-	-	1.439
	<b>(40.172)</b>	<b>(37.054)</b>	<b>(38.786)</b>	<b>(35.324)</b>
Diferenças temporárias com impacto no patrimônio líquido:				
Instrumentos financeiros derivativos	(45.565)	16.991	(45.565)	16.991
Ajuste acumulado da conversão de investidas no exterior	(15.244)	(10.135)	(15.244)	(10.135)
Ajuste acumulado de plano de pensão	(4.631)	12.664	(4.631)	12.664
	<b>(65.440)</b>	<b>19.520</b>	<b>(65.440)</b>	<b>19.520</b>
Prejuízo fiscal e base negativa	<b>105.612</b>	<b>17.534</b>	<b>126.128</b>	<b>34.683</b>
Total líquido - Ativo diferido	-	-	<b>21.902</b>	<b>18.879</b>

Na Controladora, não foi reconhecido qualquer saldo de ativo fiscal diferido cuja utilização dependa de lucros futuros tributáveis superiores aos lucros advindos da reversão de diferenças temporárias tributáveis existentes. No Consolidado, foi reconhecido R\$ 20.516 em ativos fiscais diferidos sobre saldos de prejuízo fiscal de base negativa de contribuição social da controlada Alubar Montenegro, os quais dependem de lucros futuros tributáveis para sua utilização e foram constituídos com base em projeções de geração de lucro tributável futuro na respectiva controlada.

## Alubar Metais e Cabos S.A.

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

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

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

#### Lucro básico e diluído 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 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

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

	<b>01/07 a 30/09/2023</b>	<b>01/01 a 30/09/2023</b>	<b>01/07 a 30/09/2022</b>	<b>01/01 a 30/09/2022</b>
Lucro (prejuízo) do período atribuível aos acionistas da Companhia	<b>38.178</b>	<b>75.463</b>	(4.336)	2.087
Média ponderada de ações	<b>87.114.193</b>	<b>87.114.193</b>	87.114.193	87.114.193
Lucro (prejuízo) básico e diluído por ação - R\$	<b>0,4383</b>	<b>0,8663</b>	(0,0498)	0,0240

Em 30 de setembro de 2022, a dívida conversível (Nota 11) foi considerada antidiluível uma vez que o seu juro (líquido de tributos) por ação ordinária obtida na conversão excedeu o resultado básico por ação

## Alubar Metais e Cabos S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro 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) / IAS 7 – 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	535	573
Total atividades de investimentos	535	573
Atividades de financiamentos		
Dividendos adicionais aprovados	2.731	2.731
Total atividades de financiamentos	2.731	2.731
<b>Total</b>	<b>3.266</b>	<b>3.304</b>

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

Controladora	31/12/2022	Fluxo de caixa	Pagamento de juros(*)	Outros (**)	30/09/2023
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.183.168	145.595	(103.580)	141.729	1.366.912
Instrumentos financeiros derivativos	154.572	(78.625)	-	160.112	236.059
Passivo de arrendamento	30.765	(7.655)	(442)	5.339	28.007
Dividendos a pagar	30.854	(12.360)	-	2.731	21.225
<b>Total</b>	<b>1.399.359</b>	<b>46.955</b>	<b>(104.022)</b>	<b>309.911</b>	<b>1.652.203</b>
<b>Consolidado</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Fluxo de caixa</b>	<b>Pagamento de juros(*)</b>	<b>Outros (**)</b>	<b>30/09/2023</b>
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.320.037	220.509	(104.482)	153.868	1.589.932
Instrumentos financeiros derivativos	154.666	(79.046)	-	160.439	236.059
Passivo de arrendamento	30.765	(7.655)	(872)	5.769	28.007
Dividendos a pagar	30.854	(12.360)	-	2.731	21.225
<b>Total</b>	<b>1.536.322</b>	<b>121.448</b>	<b>(105.354)</b>	<b>322.807</b>	<b>1.875.223</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 setembro 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.

As informações por segmento são apresentadas de forma consistente com os relatórios internos fornecidos ao Diretor Executivo (CEO) da Companhia, que é o *Chief Operating Decision Maker* (CODM) e é responsável por alocar recursos, avaliar o desempenho dos segmentos operacionais da Companhia e tomar decisões estratégicas do Grupo.

Nenhum segmento operacional foi agregado para formar os segmentos operacionais reportáveis. Os administradores do Grupo, para a tomada de decisão, analisam as unidades por segmento geográfico. Desta forma, os segmentos econômicos em que atua são o Brasil e o Canadá.

	30/09/2023			
	Brasil	Canadá	Eliminações	Total
Receita operacional líquida	1.691.629	1.076.756	(104.459)	2.663.926
Custos e despesas operacionais	(1.446.251)	(1.052.019)	104.459	(2.393.811)
Resultado operacional antes do resultado financeiro	245.378	24.737	-	270.115
Receita financeira	117.379	13.002	-	130.381
Despesa financeira	(306.620)	(11.659)	-	(318.279)
Resultado financeiro	(189.241)	1.343	-	(187.898)
Resultado de participações societárias	11.669	-	(11.669)	-
Imposto de renda e contribuição social	1.251	(8.020)	-	(6.769)
Lucro líquido do período	69.057	18.060	(11.669)	75.448

  

	30/09/2022			
	Brasil	Canadá	Eliminações	Total
Receita operacional líquida	1.394.946	1.267.252	(61.384)	2.600.814
Custos e despesas operacionais	(1.264.846)	(1.252.672)	61.384	(2.456.134)
Resultado operacional antes do resultado financeiro	130.100	14.580	-	144.680
Receita financeira	109.203	1.001	-	110.204
Despesa financeira	(238.098)	(439)	-	(238.537)
Resultado financeiro	(128.895)	562	-	(128.333)
Resultado de participações societárias	(14.753)	-	9.053	(5.700)
Imposto de renda e contribuição social	(2.883)	(5.676)	-	(8.559)
Lucro líquido do período	(16.431)	9.466	9.053	2.088

## Alubar Metais e Cabos S.A.

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

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

### 26.1 Receita operacional líquida por segmento geográfico

	30/09/2023			Total
	Brasil	Canadá	Eliminações	
Receita bruta de vendas de produtos	2.118.748	1.076.756	(133.067)	3.062.437
(-) Deduções				
ICMS	(178.176)	-	15.481	(162.695)
Subvenção de ICMS	154.637	-	-	154.637
IPI	(86.166)	-	3.563	(82.603)
COFINS	(34.373)	-	7.858	(26.515)
PIS	(7.462)	-	1.706	(5.756)
Devoluções/Cancelamentos de vendas	(275.579)	-	-	(275.579)
Total deduções	(427.119)	-	28.608	(398.511)
<b>Total</b>	<b>1.691.629</b>	<b>1.076.756</b>	<b>(104.459)</b>	<b>2.663.926</b>

  

	30/09/2022			Total
	Brasil	Canadá	Eliminações	
Receita bruta de vendas de produtos	1.711.780	1.267.252	(61.384)	2.917.648
(-) Deduções				
ICMS	(194.293)	-	-	(194.293)
Subvenção de ICMS	171.866	-	-	171.866
IPI	(68.930)	-	-	(68.930)
COFINS	(54.386)	-	-	(54.386)
PIS	(11.807)	-	-	(11.807)
Devoluções/Cancelamentos de vendas	(159.284)	-	-	(159.284)
Total deduções	(316.834)	-	-	(316.834)
<b>Total</b>	<b>1.394.946</b>	<b>1.267.252</b>	<b>(61.384)</b>	<b>2.600.814</b>

### 26.2 Adições de imobilizado, direito de uso e intangível

	30/09/2023			31/12/2022			Total
	Brasil	Canadá	Total	Brasil	Canadá	EUA	
Edificações	1.407	-	1.407	439	-	-	439
Benfeitorias em imóveis de terceiros	-	6.165	6.165	20	830	-	850
Instalações	307	-	307	385	-	-	385
Máquinas e equipamentos	7.054	5.615	12.669	8.089	14.676	-	22.765
Veículos	1.962	100	2.062	2.726	-	-	2.726
Móveis e utensílios	580	21	601	440	11	-	451
Computadores e periféricos	274	50	324	93	66	-	159
Ferramentas	63	-	63	176	-	-	176
Imobilizações em andamento	6.004	1.443	7.447	84.932	4.444	200.105	289.481
Total Imobilizado	17.651	13.394	31.045	97.300	20.027	200.105	317.432
Intangível	661	-	661	1.126	-	-	1.126
<b>Total</b>	<b>18.312</b>	<b>13.394</b>	<b>31.706</b>	<b>98.426</b>	<b>20.027</b>	<b>200.105</b>	<b>318.558</b>

## Alubar Metais e Cabos S.A.

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

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

### 26.3 Depreciação e amortização

	30/09/2023			31/12/2022			
	Brasil	Canadá	Total	Brasil	Canadá	EUA	Total
Edificações	(4.850)	(1.880)	(6.730)	(7.883)	-	-	(7.883)
Benfeitorias em imóveis de terceiros	(110)	-	(110)	(194)	(21)	-	(215)
Instalações	(1.083)	-	(1.083)	(1.593)	-	-	(1.593)
Máquinas e equipamentos	(22.187)	(3.326)	(25.513)	(27.198)	(2.096)	-	(29.294)
Veículos	(1.554)	(220)	(1.774)	(2.347)	-	-	(2.347)
Móveis e utensílios	(368)	(25)	(393)	(462)	(39)	-	(501)
Computadores e periféricos	(644)	(71)	(715)	(1.586)	(123)	-	(1.709)
Ferramentas	(568)	-	(568)	(452)	-	-	(452)
Total Imobilizado	(31.364)	(5.522)	(36.886)	(41.715)	(2.279)	-	(43.994)
Intangível	(769)	-	(769)	(2.356)	-	-	(2.356)
Direito de uso	(9.944)	-	(9.944)	(8.186)	-	-	(8.186)
<b>Total</b>	<b>(42.077)</b>	<b>(5.522)</b>	<b>(47.599)</b>	<b>(52.257)</b>	<b>(2.279)</b>	<b>-</b>	<b>(54.536)</b>

### 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 26 de outubro de 2023, foi efetuado o 2º protocolo na CVM e B3 sob o número 095494FRE202320230100131610-78.

\* \* \*